

# 2019. ÉVES BESZÁMOLÓ

FENNTARTHATÓSÁG — TUDATOSSÁG — EGYÜTTMŰKÖDÉS



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

*Zöldülj velünk!*



## A SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2019. ÉVI ÜZLETI JELENTÉSE

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. elkészítette a társaság 2019. éves mérlegbeszámolóját.

Alaptevékenységünk és egyben **elsődleges feladatunk a hőtermelés és hőszolgáltatás**. A TÁVHŐ Kft. Szombathely város közszolgáltatójaként közel 11.825 ingatlan fűtését, ill. nagyrészt melegvíz-ellátását biztosítja. A lakossági fogyasztók ingatlanállománya 11.414 melyből 1.076 önkormányzati tulajdon. A közületi (ipari, intézményi, vállalkozási) fogyasztók száma 411, ebből önkormányzati tulajdonban álló ingatlan 81. A távfűtött épületek légtere több mint 2.000.000  $\text{Im}^3$ , az összes értékesített fűtési célú hőmennyiség átlagosan kb. 340.000 GJ. A szolgáltatás elszámolása teljes körű hőközponti mérésen alapul. A távfűtött épületek légtere megközelítőleg 1.935e  $\text{Im}^3$  és 14.478 kW.

Cégünk társasági szerződésben megjelölt telephelyei: 9700 Szombathely, 125/20 hrsz, 9700 Szombathely, 8157/7 hrsz, 9700 Szombathely, 9056/5 hrsz, 9700 Szombathely, 2260/2/A/46 hrsz, 9700 Szombathely, 6467/9 hrsz, 9700 Szombathely, 6614/6 hrsz, 9700 Szombathely, 4739/2 hrsz, 9700 Szombathely, 8613/14 hrsz.

Szombathely távhőrendszere jelenleg 9 – részben összekötött – kazánházból áll, az összes beépített hőteljesítmény 88,75 MW. A szombathelyi távhőszolgáltatás üzemeltetési rendszere 370 db hőközpontból, hőfogadó állomásból áll, a saját tulajdonban lévő távvezetéki hálózat nyomvonal hossza kb. 22 km.

### 2019. ÜZLETI ÉV EREDMÉNYEI

A Társaság tevékenységét leginkább jellemző tények:

- Az üzemi eredmény 44 millió Ft volt, amelyhez 2.649 millió Ft értékesítési árbevétel tartozik.
- Az adózott nyereség 42 millió Ft.
- Cégünk fűtési és melegvíz energiaértékesítése 429.545 GJ volt.
- Vállalatunk a fenntartható fejlődést szem előtt tartva üzleti stratégiáját értékteremtő gazdasági, környezeti és társadalmi szempontok integrálásával alakította ki.

## 2019. ÉVI ÜZLETI TERV MEGVALÓSULÁSA

### 2019. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY TERV –TÉNY ELEMZÉS

#### Adózás előtti eredmény

Társaságunk a 2019-es üzleti évben kb. 44 millió Ft adózás előtti eredményt ért el, amely a tervben szereplő eredménynél ~30 millió Ft-tal kedvezőbb. Az 50/2011. NFM rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (2%) szorzatának mértékét. Az elismert nyereség számított összege ~ 93 millió Ft. A nyereségkorlátot ebben az üzleti évben nem haladjuk meg.

#### Az eredmény alakulásának fő tényezői

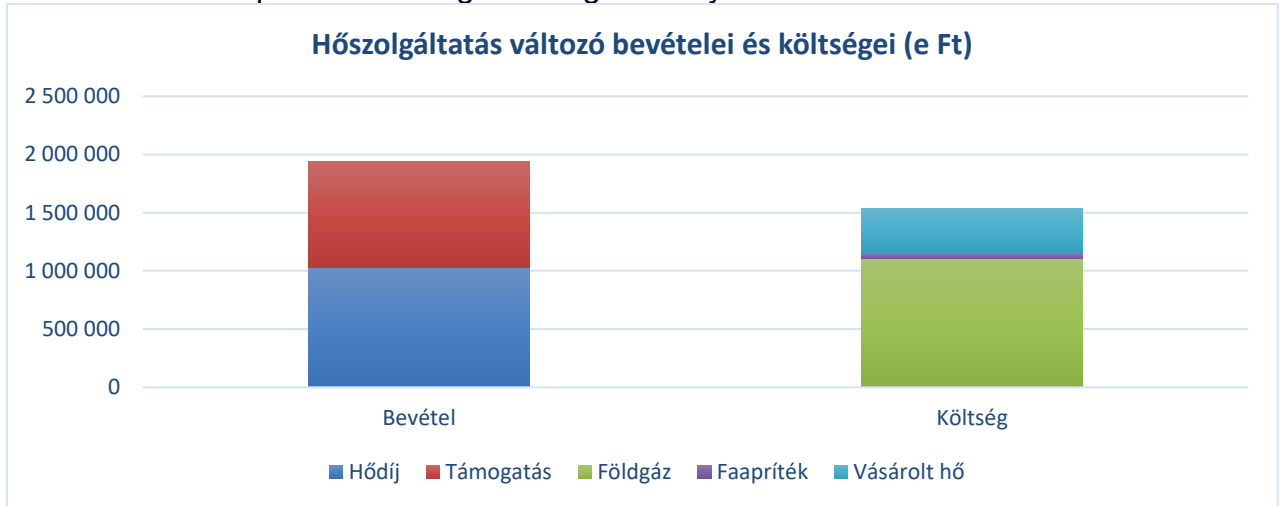
A 2019. évi üzleti tervünkben (kitérve a kockázati elemekre) kisebb mértékű várható eredményt prognosztizáltunk. Az I. félévi beszámolóban azt valószínűsítettük, hogy várhatóan a terv szerinti eredményt fogjuk realizálni. **A kedvezőbb eredmény vizsgálatok az eredmény változást az alábbi fő csoportokra bonthatjuk.**

- A szolgáltatáshoz kötődő változó jellegű bevételek (ebben értve az energiatámogatás fajlagos részét is), és a kapcsolódó energiaköltségek változásaiból a forgalmi összeg nagyságához mérten viszonylag kisebb eltérés keletkezett. A bevételi és költségtényezők eltérő változásai együttesen 9 millió Ft-os veszteséget okoztak. Ez a különbség jelentősen nagyobb is lehetett volna amennyiben a földgáz beszerzési tenderekben nem sikerül az elismert költség alatti díjakon szerződést kötni.
- Az energiatámogatás kedvezőtlen meghatározása 38 millió Ft bevétel kiesést jelent a IV. negyedévben. A fix támogatás meghatározásának Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által alkalmazott módszertana nem nyújt fedezetet az időszak tényleges fix költségeire.
- A 2019-re tervezett új felhasználói csatlakozások eltolódása miatt az alapdíj bevétel 20 millió Ft-tal lett kevesebb.
- Beruházásainkból néhány projekt nem, vagy a tervezetthez képest más kivitelezési módban, és költségszerkezettel valósult meg. Emiatt az aktivált teljesítmények értéke kevesebb mint fele a tervezettnak. A kisebb teljesítés mellé jelentősen kevesebb anyagfelhasználás is kapcsolódott. A további anyagköltség csökkenéssel együttesen ezek összevont egyenlege kb. 20 millió Ft eredmény javulást eredményez.
- Az eredményre számottevően ható tényező a szolgáltatási költségek terén jelentkező megtakarításokból adódik. Az igénybevett szolgáltatások – karbantartási szolgáltatások, környezetvédelem, hibaelhárítások, üzemviteli és fenntartási feladatok – költségében jelentkező megtakarítás 34 millió Ft.
- A CO2 kvótavásárlás költsége 9 millió Ft-tal kedvezőbb volt.
- A személyi jellegű költségek 11 millió Ft-tal maradtak el a tervezett értéktől.
- Értékcsökkenésre a tervezettnél 15 millió Ft-tal számoltunk el kevesebbet.
- Egyéb tényezők (egyéb értékesítés, egyéb bevétel és ráfordítás, egyéb szolgáltatás) együttes hatása kb. 8 millió Ft-tal javította az eredményt.

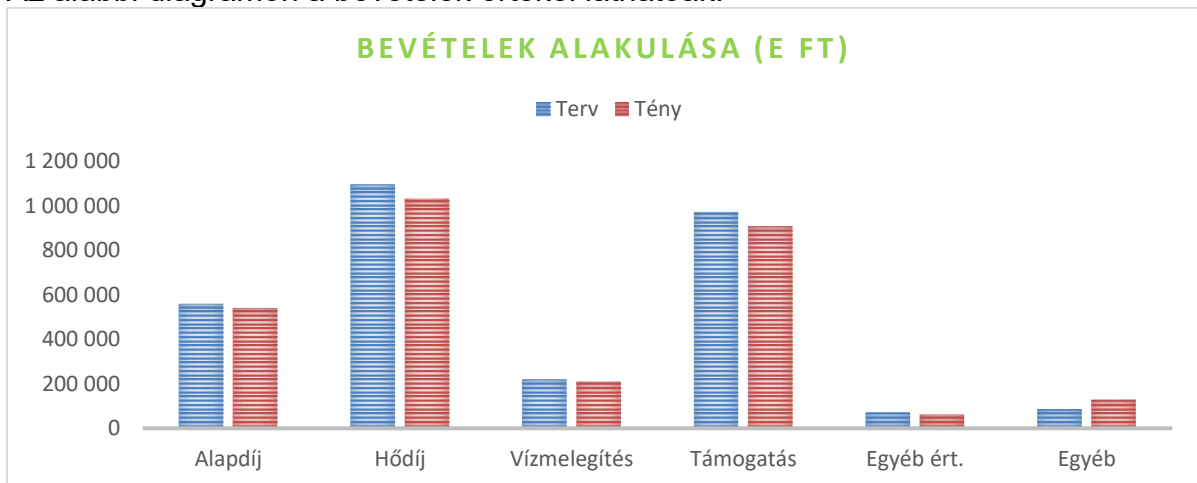
## Alaptevékenység

Az alaptevékenység bevételeiben 5%, a kapott támogatásban közel 7%, a hőtermeléshez felhasznált változó költségeknél 5,5% a csökkenés a tervösszeghez viszonyítva.

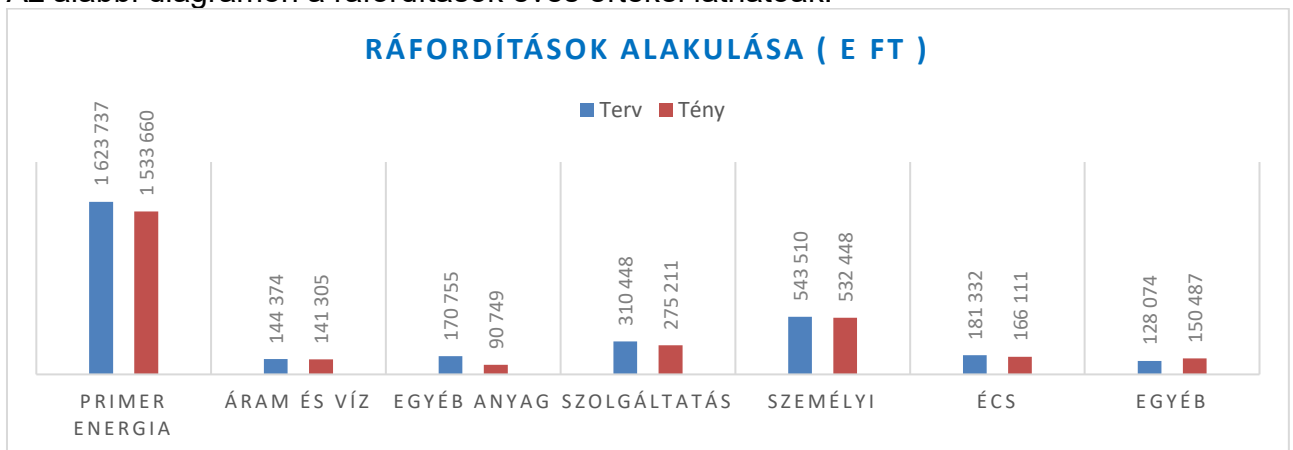
Az alábbi diagramon „a hőtermeléshez és szolgáltatáshoz tartozó” változó jellegű bevételek és a kapcsolódó energiaköltségek arányai láthatóak:



Az alábbi diagramon a bevételek értékei láthatóak:



Az alábbi diagramon a ráfordítások éves értékei láthatóak:



**A bevételek és ráfordítások tervezéseinek főbb kockázati elemei:**

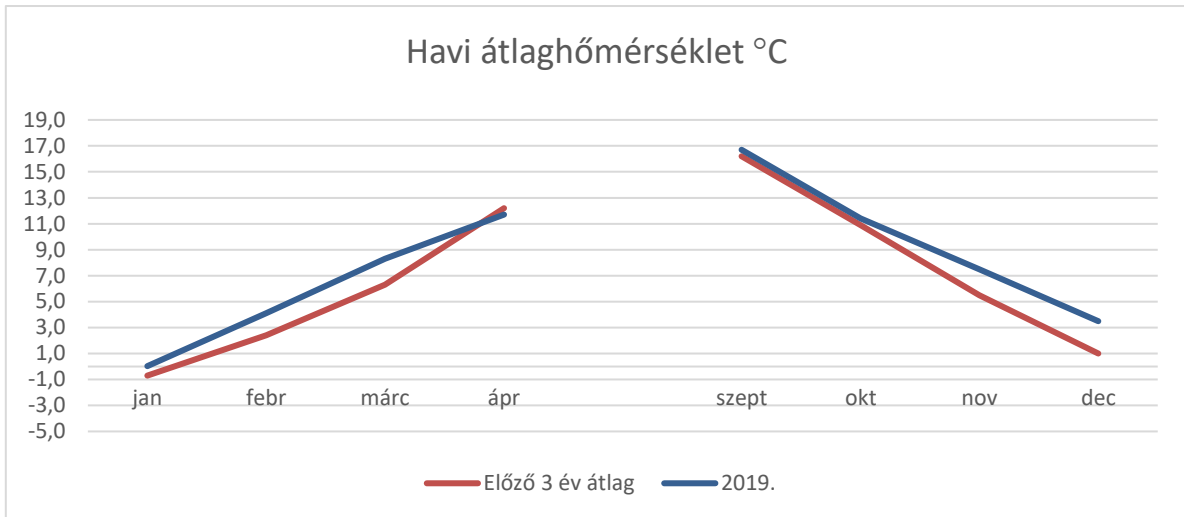
- Időjárási viszonyok

- Felhasználói igények, korszerűsítések
- Hatósági árváltozások
- Rendeletmódosítások, támogatások felülvizsgálata
- Vállalkozói munkák, megrendelések nagyságának becslése
- Földgáz egységár tervezése
  - Jegyzésárak, árfolyamok, új szerződés paraméterei
- Szombathelyi Erőmű Zrt. működése, hőátadás
- Faaprítékos fűtőmű üzemelése
  - Üzemelési időszak
  - Alapanyag minőség
- Termelési és szolgáltatási hatások értékek alakulása
- Hibaelhárításra fordított költségek
- Beruházási projektek megvalósulása
- CO2 kvóta beszerzése

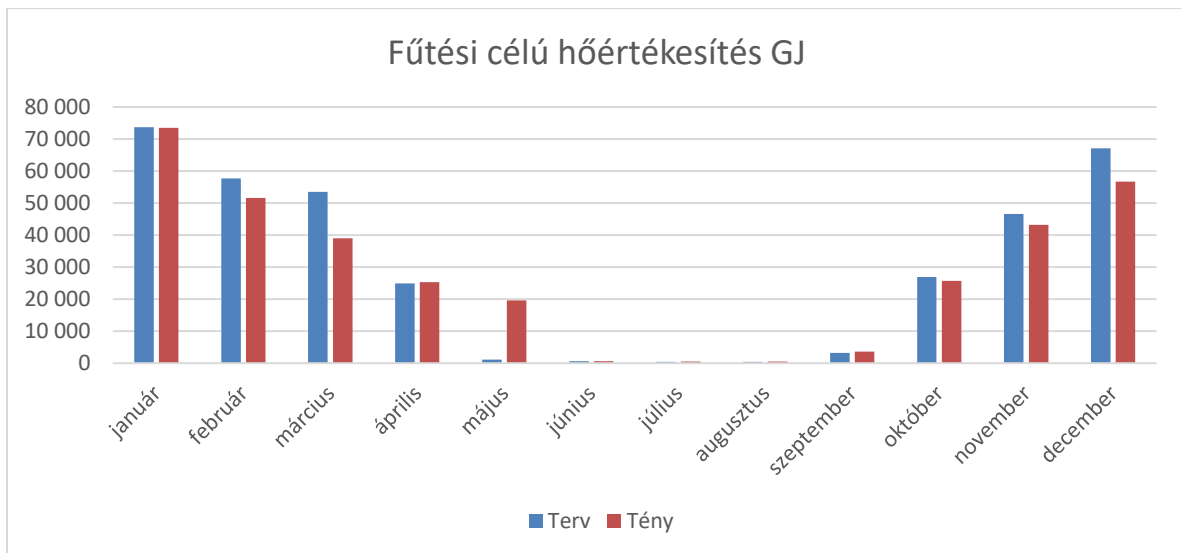
## Hőértékesítés

A távhőszolgáltatáshoz mint alaptevékenységhez tartozó bevételeket három fő csoportra osztjuk. Az alapidíjak jellemzően az érintett ingatlan térfogata vagy fűtési igénye alapján kerülnek meghatározásra. A fűtési célú hődíjak, valamint a melegvíz szolgáltatáshoz tartozó melegítési és vízdíjak mérés alapján kerülnek az érvényes díjaknak megfelelően számlázásra. Az alapidíjak esetében 4%, -20 millió Ft az elmaradás, amely néhány tervezett, de a tervezett időben meg nem valósult új csatlakozás miatt következett be. A fűtési célú hődíj árbevétel 6%-kal, 64,4 millió Ft-tal volt kevesebb a tervezettnél. A vízmelegítésből származó árbevétel 4%-kal 6,5 millió Ft-tal lett kevesebb, míg a továbbértékesített víz 5%-kal 2,2 millió Ft-tal lett kevesebb.

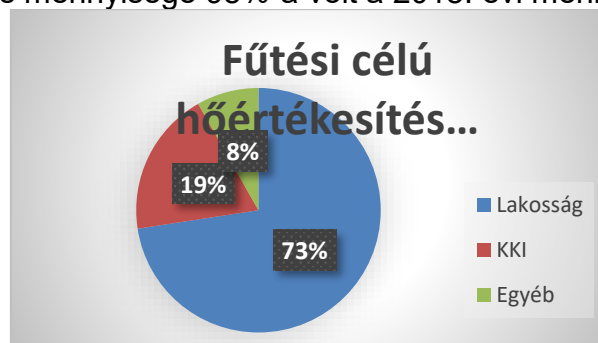
A hőfelhasználás legnagyobb részt a fűtési célt szolgálja, ez az alaptevékenység bevételeinek ~58%-át teszi ki. A 2019. évben a díjak nem változtak, így elegendő az időjárási tényezőt vizsgálni az eltérésre vonatkozóan. Az év során szinte minden hónapban enyhébb volt a tervezettnél az átlaghőmérséklet mely meghatározó tényezője az értékesített mennyiségnek. Az első félév során összességében 1,3 %, 1808 GJ volt a tervtől az elmaradás. Ebből viszont a május hónap + 18528 GJ többlet, ami hatékonyság szempontjából nem a legjobb időszak. A január havi energetikai adatok már a tényadatok voltak a tervben is. Szeptember – December időszakban 10%-kal, 14411 GJ-kal volt kevesebb a hőértékesítés a tervnél. A hőfelhasználás tervezésekor jellemzően az elmúlt évek hőmérsékleti adatait vesszük figyelembe. Az alábbi ábrán látható, hogy négy (ebből három jelentős értékesítési szempontból) hónapban is enyhébb volt a tervezettnél az átlaghőmérséklet. A hőmérséklet ábrán nem szerepel a május-augusztus időszak, mivel ezt jellemzően az előző év alapján tervezzük, teljes időszakra vonatkozó hőmérsékleti információink nincs.



Az alábbi ábrán havi bontásban látható a fűtési célú hőfelhasználás eltérése a tervtől. A tervezési időszak miatt az első hónapban nincs eltérés. A fűtési időszakban februárban, márciusban, novemberben és decemberben volt számottevően kevesebb, míg a május hónapban több a hőfelhasználás a tervezettnél.



A fűtési célú hőfelhasználás tervezett mennyisége 356.089 GJ, a tényleges 340.023 GJ volt: A különbség 59 millió Ft árbevétel csökkenést vont maga után. Az egyes fogyasztói csoportok értékesítési aránya a tervezetthez képest a lakossági esetében 98%, a KKI felhasználók esetében 96%, míg az egyéb felhasználóknál 75%. Az éves fűtési célú értékesítés mennyisége 98%-a volt a 2018. évi mennyiségnek.



## Energia támogatás

Az alaptevékenységhez kapcsolódóan az egyéb bevételek között kerül elszámolásra a lakossági értékesítés alapján igényelt energiatámogatás. **Az innovációért és technológiáért felelős miniszter 37/2019. (IX.30.) ITM rendelete módosította legutóbb a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30) NFM rendeletet.** A tervezéskor az érvényben lévő rendelet szerint kalkuláltunk 296,5 millió Ft, valamint feltételezett gázköltség növekedés miatt további 11,5 millió Ft, összesen 308 millió Ft fajlagos bevétellel. A fix támogatás az érvényes rendeletből következően 617 millió Ft fix támogatási összeget jelent, ezen felül a fix költségek változása miatt a IV. negyedévre – igazodva a rendeletmódosítás várható időpontjához – további 47 millió Ft fix támogatási összeggel számoltunk. Az energiaárak változása miatt csökkent a fajlagos támogatás, az értékesített mennyiségre (lakossági fűtés és vízmelegítés) összesen 282 millió Ft-ot igényeltünk. A fix támogatási összeg kisebb mértékben növekedett, mint azt vártuk, összesen 625 millió Ft-ot kaptunk, ami 39 millió Ft-tal kevesebb a tervezettnél. A támogatásigény alapját képező mennyiségek változása következtében éves szinten 5 millió Ft-tal, a fajlagos díjváltozás miatt (ami elsősorban a kedvezőbb gázköltségből adódott) 22 millió Ft-tal, a fix összegű támogatástervezettnél kisebb emelése miatt 38 millió Ft-tal lett kevesebb a folyósított támogatás.

**A fix támogatások meghatározására véleményünk szerint nem megfelelő módszertant alkalmaz a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal. Az elismert költségek meghatározásának módszertana nem biztosítja a valós költségek fedezetét. Észrevételeinket, javaslatainkat már több ízben elküldtük. A rendeletben szereplő nyereségarány a jelenlegi módszertan alapján nem biztosítható, a jövő években emiatt negatív eredmény is keletkezhet vállalatunknál.**

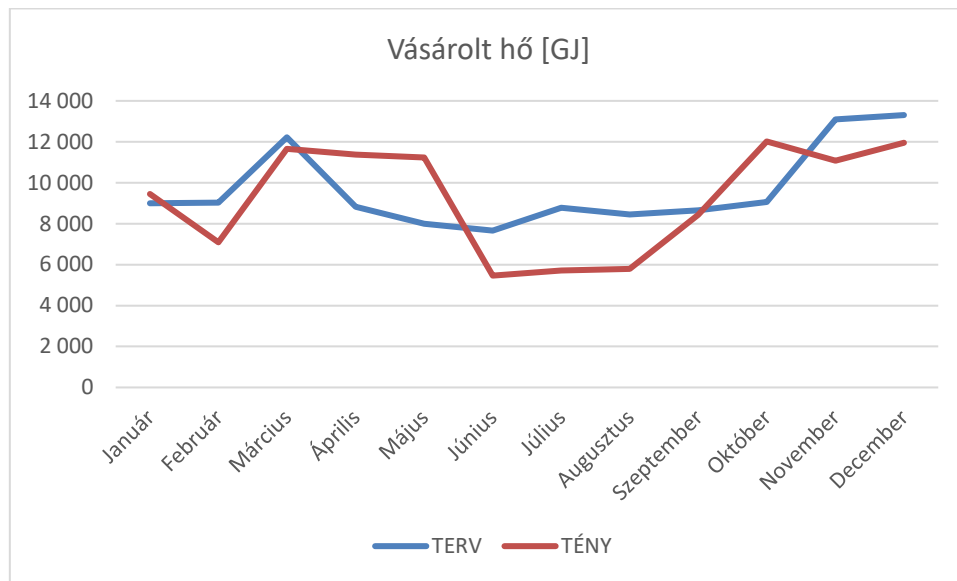
## Energia költségek

Az alaptevékenységhez tartozó bevételek bemutatása után, mint a legjelentősebb ráfordítás az energiaköltségek eltéréseinek elemzése következik.

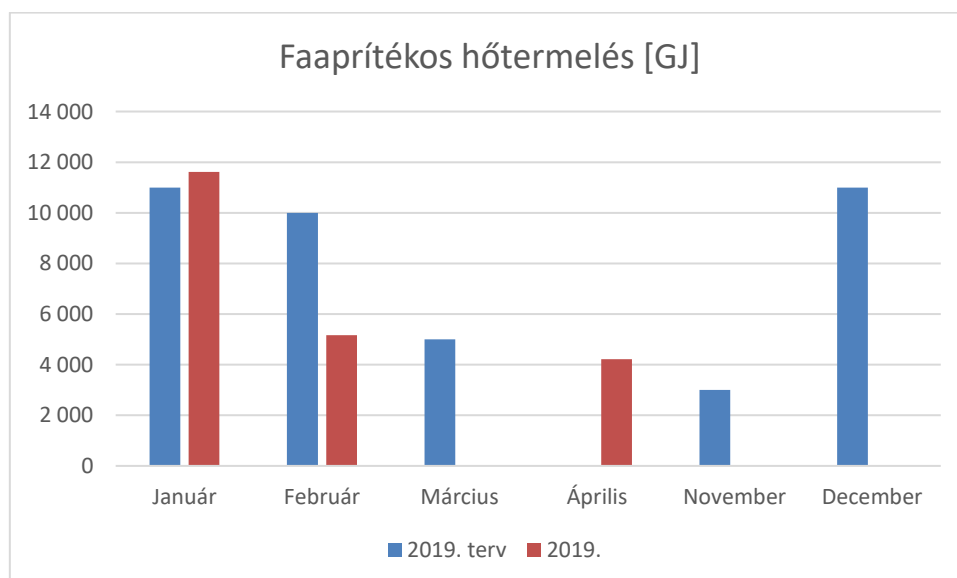
Vállalatunk energiafelhasználása alapvetően földgáz, ez nagyrészt a saját gázkazánjaink felhasználását jelenti, a földgáz költségben megjelenítve. Szintén földgáz alapú termelés, a vásárolt energia, melyet a Szombathelyi Erőmű Zrt-től veszünk át két telephelyen. A földgázon kívül a Mikes u-i telephelyünkön üzemeltetünk egy saját tulajdonban lévő 7,5 MW névleges hőteljesítményű faapríték tüzelésű fűtőművet.

**A vásárolt hő mennyisége több mint 4%-kal volt kevesebb a tervezettnél (melyet a Szombathelyi Erőmű Zrt. előzetes tervadatai szerint kalkuláltunk), a költség is elsősorban emiatt csökkent.** A mennyiségi változás miatt közel 18 millió Ft-tal csökkent az éves költség. Október 1-től a hatósági ár minimálisan változott, ami abból adódott, hogy a földgáz molekula ár csökkent. Mivel a tervben emelkedéssel számoltunk, ez közel 3 millió Ft megtakarítást jelentett. Az alábbi diagram az átvételi mennyiségeket és különbözeteit ábrázolja. A költségre vonatkozó diagram szinte

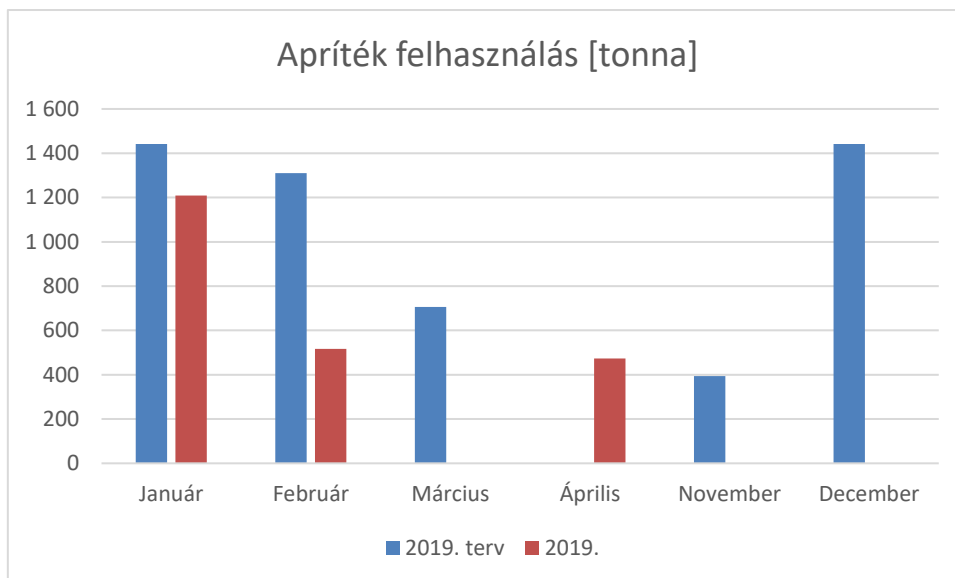
azonos formájú a mennyiségével, azzal a különbséggel, hogy a IV. negyedévben az egységár változás is növeli a különbséget.



A faaprítékos hőtermelés jelentős mértékben elmaradt a tervezettől. A 2019. évre összesen 40.000 GJ-t terveztünk (ami megközelítőleg a 2018-as tény érték), míg a tényleges termelés mindössze 20.999 GJ lett. Az év eleji fűtési időszakban februárban és márciusban is volt üzemszünet, míg november és december hónapokban egyáltalán nem volt hőtermelés műszaki problémák miatt. A hőtermelés 52,5%-os megvalósulásához képest az apríték felhasználás 41,5%-os volt tonnára, illetve 45,8% számított energiataralomra vetítve. A költségarány 45,4%-os. A költségcsökkenés oka tehát a tervezettnél kisebb alapanyag felhasználás következménye.





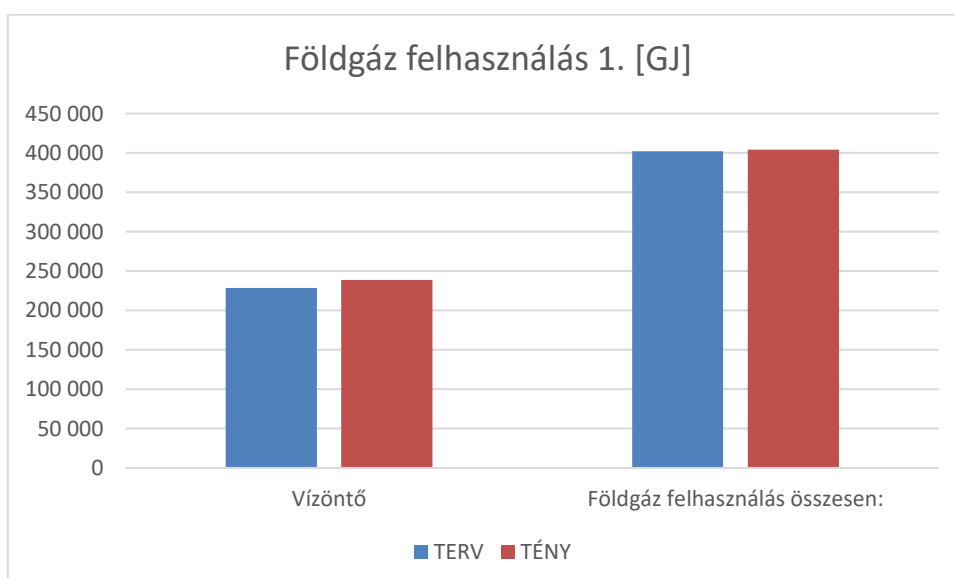


A tervezett hővásárláshoz viszonyított -4795 GJ és az aprítékos termelésből kieső +19.001 GJ, hatással volt a gázkazános termelés volumenére, mindkét tényező földgáz felhasználás növekedést okoz azonos hőigény mellett.

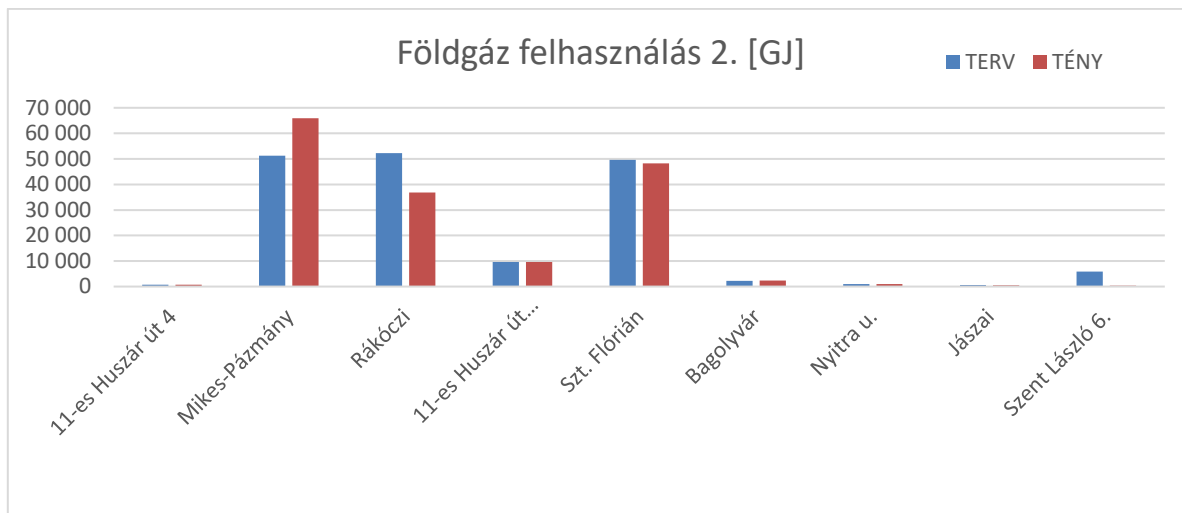
A hőigény változása, csökkenése (-15.947 GJ) azonban éppen ellentétesen hatott a hőtermelési szükségletre. A három tényező részben kiegyenlítette egymást, így a felhasználás mindössze 1985 GJ-kal volt több a tervezettnél, ami 0,5% változást jelent. A termelési hatások 90% volt, ami közel azonos a tervezett 89,9%-kal. Az elosztási hatások 13,63%, kis mértékben jobb lett a tervezett 14,3%-nál.

**A földgáz költsége a felhasználási mennyiséghez hasonlóan 1%-on belüli eltérést mutat. A kapacitás költség több, míg az energiaköltség kevesebb lett a tervezett összegénél.**

A földgáz felhasználás 1. ábrán látható, hogy a legnagyobb telephelyen összességében milyen arányban volt a tényleges felhasználás a tervezettel. A Vízöntő telephelyen 4%-kal 9.791 GJ-al, összességében 1.985 GJ-al, 0,5%-al volt több a felhasználás.



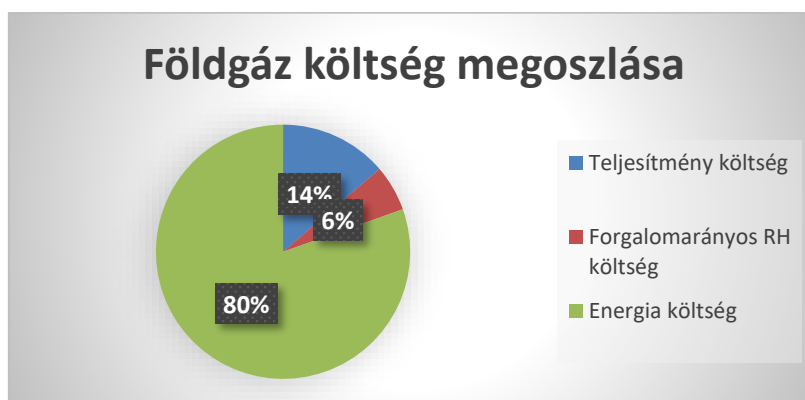
A többi telephely a mennyiség nagyságrendje miatt a földgáz felhasználás 2. ábrán lett bemutatva. Nagyobb eltérés a Mikes-Pázmány körzetben volt. Az eltérés mértéke +28%, mennyisége 14.611 GJ. E területen elsősorban az aprítékos termelés pótlására volt szükség. Szintén viszonylag nagyobb a különbség a Rákóczi telephelyen, -29%, ez 15.418 GJ-t jelent.



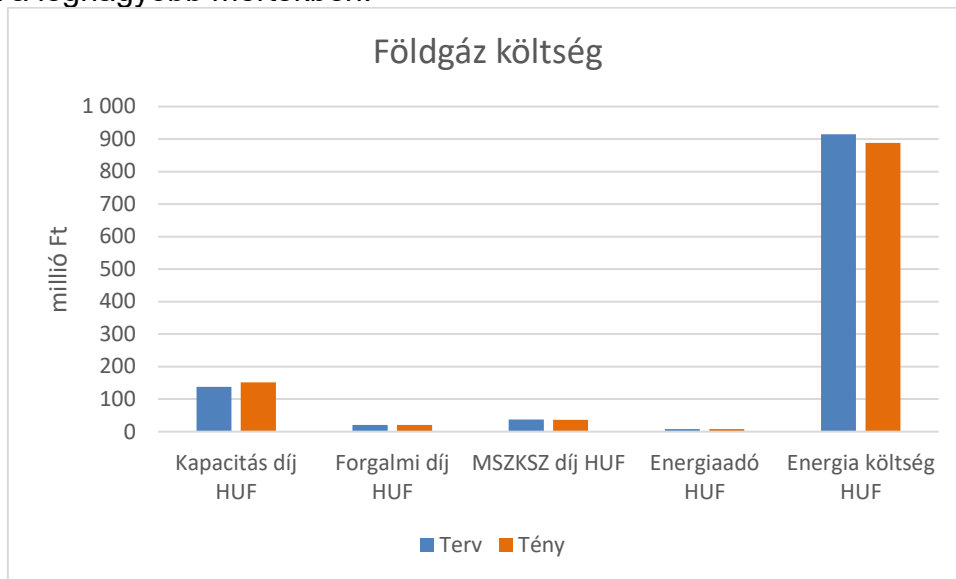
A földgáz összköltségre a mennyiségi átvételen kívül az egyes díjak alakulása is hatással van. Jelentősebb eltérés a tervtől a kapacitásdíjban volt +13,5 millió Ft, és az energiadíjban -26,6 millió Ft. A kapacitásdíj a IV. negyedévben volt magasabb a tervnél. Az energia költsége a mennyiség miatt 10,3 millió Ft-tal növekedett, a kedvezőbb egységár miatt, a IV. negyedévben 36,9 millió Ft-tal csökkent.

**A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal Hirdetményeiben közzétett referenciaárakhoz képest 2019-ben 53,6 millió Ft költségmegtakarítást értünk el, ami nagymértékben hozzájárul a pozitív üzleti eredményhez. A 2019-es évet két gázév, két szerződés és két hirdetmény érinti. A megtakarítás nagyobb része az első időszakban (január – szeptember) jelentkezett 41 millió Ft összértékben, mely a rendszerhasználati díjak különbözetéből származik. A IV. negyedévben a hirdetmény és a szerződés módosulása miatt 17,2 millió Ft megtakarítás keletkezett az energiadíjban, míg a rendszerhasználati díj az elismert feletti volt összesen 4,6 millió Ft-tal, így a negyedév megtakarítása 12,6 millió Ft volt.**

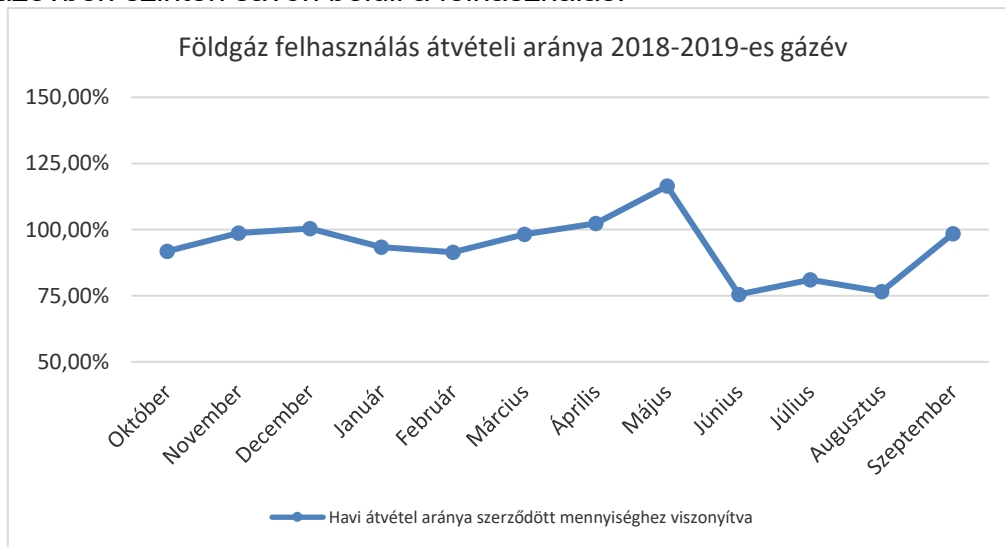
Az alábbi ábra bemutatja a földgáz költség megoszlását, látható, hogy az energiaköltség 4/5 része a teljes költségnek.



Az alábbi ábra szemlélteti, hogy a legnagyobb részarányt képviselő energiaköltség változott a legnagyobb mértékben.



Földgáz szerződésünkben mennyiségi vállalás szerepel, átvételi sávhatárokkal. A szeptember 30-án végződött gázévben az alfgyaszttóval együttesen 5%-kal kevesebb volt az átvétel a tervezettnél, ez bőven a szerződött értéken belül van. A folyamatban lévő gázévben szintén sávon belüli a felhasználás.



### Bevételek, ráfordítások alakulása

**A távhőszolgáltatás alaptevékenységeinek bevétele 5%-kal kevesebb lett a tervezettnél, ez 93 millió Ft-ot jelent. Szintén közvetlenül alaptevékenység bevételeknek tekinthető – azonban az egyéb bevételek között kerül elszámolásra – az energiatámogatási bevétel, mely közel 65 millió Ft-tal lett kevesebb, mint a terv.**

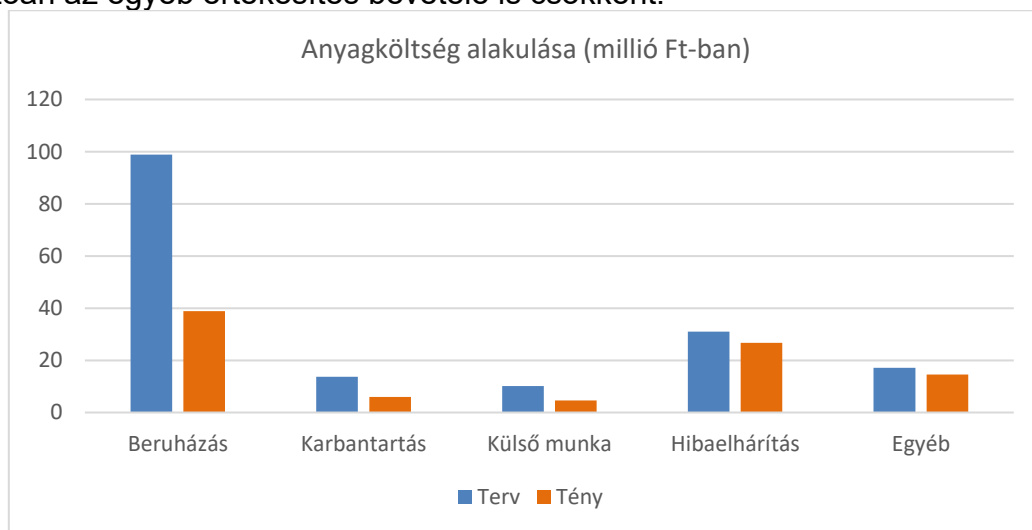
**A hőtermeléshez felhasznált, illetve vásárolt energiák együttes költsége 5,5 %-kal lett kevesebb, ami 90 millió Ft-ot jelent.**

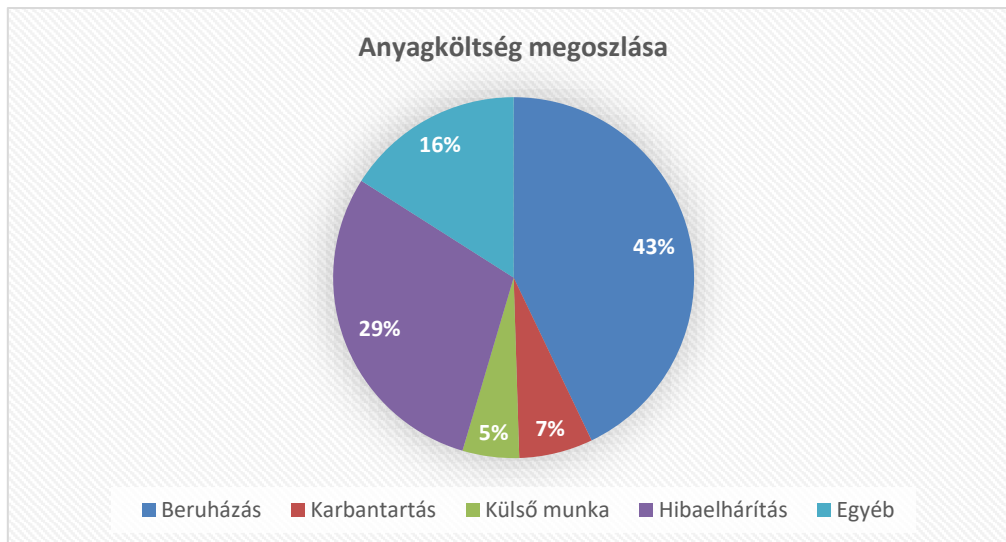
**A távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó változó bevételek és energiaköltségek együttes (bevétel csökkenés 99 millió Ft, energiaköltség csökkenés 90 millió Ft) egyenlege: -9 millió Ft.**

A **közvetített szolgáltatások** bevételei és ráfordításai nagyrészt a Szombathelyi Erőmű Zrt.-nek továbbszámlázott földgáz díjakat jelentik. Az előzőekben részleteztük, hogy az Erőmű Zrt. hőátadása 89%-a volt a tervezettnél, a hozzá tartozó energia felhasználás is hasonló nagyságrendben változott. A közvetített díjakra a IV. negyedévben a díjemelkedések is hatással voltak, az együttes forgalom változás 5%-os. Az értékek forgalma azonos, elszámolásra kerül az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások között, az éves eredményt nem befolyásolják.

**Egyéb értékesítés:** A bevétel kevesebb lett, mint a tervezett, elsősorban a nagyobb volumenű eseti megrendelések elmaradása miatt. Átalánydíjas és bérleti bevételeink a tervezettel közel azonos szinten valósultak meg. A bevétel kiesés részben anyagköltség elmaradást is jelent.

Az **anyagfelhasználás** költsége jelentősen, 80,6 millió Ft-tal kevesebb, mint a tervezett. Ez 53%-os megvalósulást jelent. Beruházásokra 99 millió Ft felhasználást terveztünk ebből mindössze 39 millió Ft került felhasználásra, a különbség 60 millió Ft. A különbség jelentős része egyes nagyobb beruházások megvalósulásának átrendeződése, vagy alacsonyabb költséggel történő megvalósulása miatt következett be. Jelentősebb összegek: nem teljes mértékben saját kivitelezésben valósultak meg a Szent László 6. telephely, és a Krúdy csatlakozások, továbbá a Vízöntő szivattyútelep projektek. Ezek összesen a tervezett 66 millió Ft-os felhasználás helyett csak 21 millió Ft anyagköltséget tettek ki. Nagyobb mértékű megtakarítás keletkezett a levéltári és a Kodály akna projekteknél, ahol együttesen a tervezett 14,2 millió Ft helyett 7,1 millió Ft volt a kiadás. Karbantartásra 7,7 hibaelhárításra 4,3 millió Ft-tal kevesebbet használtunk fel. Az egyéb célú felhasználások 2 millió Ft-tal maradtak el a tervezettől. A külső munkák anyagszükséglete 5,5 millió Ft-tal lett kevesebb, ehhez tartozóan az egyéb értékesítés bevétele is csökkent.





**A szolgáltatási költségek között a karbantartások és egyéb igénybevett szolgáltatások együttes forgalmát tekintve 34 millió Ft megtakarítás keletkezett.**

Jelentősebb eltérések: Hibaelhárításra 23,6 millió Ft-tal több került elszámolásra a tervezettnél. Ingatlan állagmegóvásra 10 millió Ft-tal, felügyeleti rendszerre 1,8 millió Ft-tal, kazánházi karbantartásokra 4 millió Ft-tal, informatikai költségekre 5,4 millió Ft-tal, energetikai auditra 3,5 millió Ft-tal kevesebb. Elmaradt projektek miatt 7 millió Ft maradt meg.

A **személyi jellegű költségek** terén 11,2 millió Ft megtakarítás keletkezett, ennek fő oka, hogy a rendelkezésre álló egyéb személyi jellegű költségek keretösszeg nem lett teljes egészében felhasználva.

Az **egyéb bevételek** között kerül elszámolásra a fejlesztési célra kapott támogatások időarányos elszámolása, ez a 2019-es évben 43,2 millió Ft volt. Jelentős tétel a visszaírt értékvesztés 14,9 millió Ft-tal, továbbá a visszaírt korábban már leírt követelések 5,9 millió Ft-os összege. CO2 kvóta elszámolása 58,6 millió Ft-tal szerepel.

Az **egyéb ráfordítások között** a legjelentősebb tétel a CO2 kvóta elszámolás, melynek összege 126,5 millió Ft. A visszaírt követelések 4,1 millió Ft-ot jelentenek. Egyéb adókra (iparűzési, közmű, gépjármű, innováció, stb.) 13,1 millió Ft-ot fizettünk ki.

A CO2 kvóta elszámolás egyenlege 67,9 millió Ft, amely 9,3 millió Ft-tal kevesebb a tervezettnél, elsősorban a kedvezőbb egységár következtében.

A **pénzügyi műveletek** között a tervben nem szerepelt összeg, kisebb összegű kamatok, árfolyam különbözete kerültek elszámolásra.

## Összegzés

Az összesített kimutatásban látható, hogy az egyes bevétel és ráfordítás változások milyen hatással voltak az eredményre. Az alaptevékenységhez kötődő változó bevételek és költségek együttesen közel 48 millió Ft-tal rontják az üzleti eredményt. Ez részben az elmaradt hőértékesítésből, részben a vártnál kisebb támogatásból adódott. Jelentős a megtakarítás az anyag és szolgáltatási költségekben, ezek okai részben a beruházásokban egyéb projekteknél részletezett változásokból származnak. Kedvező előjelű különbözetekek jelentkeztek a személyi, az értékcsökkenési és a CO2 költségekben.

Eredmény adatok fő eltérései (adatok e Ft-ban)					
2019.	TERV	Beszámoló	Tény/terv	Eltérés	Eredmény hatás
Alapdíjak	559 983	539 587	96%	-20 396	-20 396
Hődíj árbevétele	1 096 651	1 032 231	94%	-64 420	-64 420
Vízmelegítés bevétel	220 355	211 608	96%	-8 747	-8 747
Egyéb értékesítés	71 998	63 282	88%	-8 716	-8 716
Aktivált saját telj. értéke	108 121	50 379	47%	-57 742	-57 742
Energia támogatás	972 506	907 709	93%	-64 797	-64 797
Egyéb bevétel	86 340	129 598	150%	43 258	43 258
Földgáz	1 118 130	1 104 996	99%	-13 134	13 134
Faapríték költség	104 363	48 165	46%	-56 198	56 198
Vásárolt energia	401 244	380 499	95%	-20 745	20 745
Egyéb anyagköltség	170 755	90 749	53%	-80 006	80 006
Áramdíj	119 290	111 958	94%	-7 332	7 332
Víz és csatornadíjak	49 531	56 646	114%	7 115	-7 115
Karbantartások	148 901	94 314	63%	-54 587	54 587
Egyéb igénybevett szolgáltatások	106 600	127 217	119%	20 617	-20 617
Egyéb szolgáltatások értéke	30 500	26 381	86%	-4 119	4 119
Személyi jellegű költségek	543 510	532 448	98%	-11 062	11 062
Értékcsökkenési leírás	181 332	166 111	92%	-15 221	15 221
Egyéb ráfordítások	128 076	150 487	117%	22 411	-22 411
Pénzügyi műveletek eredménye	0	-181		-181	-181
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>13 724</b>	<b>44 241</b>	<b>322%</b>	<b>30 517</b>	<b>30 520</b>

## A TÁRSASÁG 2019. ÉVI TEVÉKENYSÉGE

A TÁVHŐ Kft. 2019. évi operatív tevékenységét leginkább jellemző tényezők a következők:

- A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. megkötötte **új gázszerződését**. Az eljárásról a tulajdonosok és a Felügyelő Bizottság folyamatos tájékoztatást kapott. Az Európai Unió szabályozásának megfelelően a gázévre, 2019. 10.01-2020.10.01. időszakra vonatkozóan kötöttünk szerződést.
- Az elkövetkező időszakban is fontosnak tartjuk minél több **új fogyasztó távhőre való kapcsolását**. Az üzleti tervben is megfogalmazott céloknak megfelelően több társasháznak és egy intézménynek készítettünk árajánlatot távfűtés kialakítására. A díjképzési szabályzatunkat a piaci lehetőségekhez igazítottuk, hogy versenyképességünket javítsuk. Sikeresen bővülünk új lakossági fogyasztókkal, 2019 év folyamán további 155 lakás csatlakozott a távhőszolgáltatáshoz. A fejlesztésekkel 705 kW felhasználói teljesítménnyel és 155 új melegvíz fogyasztóval bővül a távhőszolgáltató Szombathelyen.
- Tájékoztatást kaptunk az E.ON Energiatermelő Kft-től, hogy a Szombathelyi Erőmű Zrt. esetében tulajdonos váltás történt. A Heat Invest Kft. eladta az E.ON Energiatermelő Kft-nek a tulajdonrészét, ami 4.250 db 10.000,- Ft névértékű részvényről szól, az ügylet a hatóság által jóváhagyásra került. Így a Szombathelyi Erőmű Zrt-nek kettő tulajdonosa van: 80%-ban az E.ON Energiatermelő Kft. és 20%-ban pedig a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.
- Pályázatok:
- A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **Munkahelyi képzések támogatása** nagyvállalatok munkavállalói számára kiírásra kerülő GINOP 6.1.5 pályázaton indult. A pályázat munkahelyi készségeinek és kompetenciáinak javítása a vállalkozások versenyképességének növelése érdekében került kiírásra. A Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság vezetőjének értesítése szerint a GINOP-6.1.5-17-2018-000047 sz. nyilvántartott támogatási kérelmet 43.819.663. Ft összegben támogatásra érdemesnek ítélte. **A támogatás mértéke 100%**. A projekt folyamatban van.
- 1. KEHOP-5.3.1 pályázat „A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-nél hőközetek összekapcsolása, hőtávvezeték rekonstrukció és új fogyasztók rendszerbe kapcsolása”  
2. KEHOP-5.3.2 pályázat „Kapacitás bővítés a Szombathelyi Mikes Kelemen utcai bio-fűtőműben”  
A beadott pályázataink elbírálása után a Nemzeti Fejlesztési Programirodával kellett együtt dolgozni a megvalósításon, ami hozott magával nehézségeket is, újonnan felmerült feladatokat ránk nézve és a Programirodára nézve is.  
Társaságunk 2019. december hó 9. napján vette kézhez az elállás a KEHOP-5.3.1-17-2017-00020 azonosítószámú, „A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-nél hőközetek összekapcsolása, hőtávvezeték rekonstrukció és új fogyasztók rendszerbe kapcsolása” című projekt támogatási szerződésétől, valamint elállás a KEHOP-5.3.2-17-2017-00016 azonosítószámú, „Kapacitás bővítés a szombathelyi Mikes Kelemen utcai biofűtőműben” című projekt támogatási szerződésétől tárgyú leveleket.  
Az Irányító hatóság megállapította, hogy a projekt megvalósítása a támogatási szerződés megkötésétől számított 12 hónapon belül nem kezdődött meg, és a megvalósítás érdekében harmadik féltől megvásárlandó szolgáltatásokat, árukat, építési munkákat, legalább azok tervezett összértékének 50%-át kitevő

mértékben, Kedvezményezett nem rendelte meg, vagy erre irányuló szerződést harmadik féllel nem kötött, továbbá a projekt keretében a támogatási szerződés hatálybalépését követő 12 hónapon belül a megítélt támogatás 10% százaléka nem került felhasználásra.

A fentiek figyelembevételével az Irányító Hatóság a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI.5.) Korm. rendelet 90.§ (1) bekezdés a) és b) pontja alapján a támogatási szerződéstől elállt.

A projektekhez pályázati forrásból támogatási összeg nem került lehívásra, Társaságunknak visszafizetési kötelezettsége a projektekkel kapcsolatban nincs.

A projekteknél telekvásárlás történt. Az elkészült anyagokat további pályázatokhoz ill. lehetséges megvalósulás során használni lehet.

A pályázatban szereplő beruházásokat fontosnak tartjuk, és minden tudásunkkal és lehetőségünkkel a beruházások megvalósulására törekszünk. Hiszünk benne, hogy a projektek elősegítik az egészséges és fenntartható környezet biztosítását, és lehetőség szerint szeretnénk a projekteket megvalósítani a 2014-2020 programozási időszak keretei között.

Párhuzamosan elindítottuk a felkészülést az új pályázati időszakra. Feladatunknak tekintjük a következő pályázati lehetőségre előzetesen azonosított részprojektek koncepcionális kidolgozását, pályázati kompatibilitásuk ellenőrzését, főbb jellemzőik meghatározását, részprojektek rangsorolását.

- 2019. június 19-én a Bolyai iskola mellett munkavégzés közben Horváth László munkavállalónk balesetet szenvedett, amelynek következtében elhunyt. A baleset körülményeit a hatóságok vizsgálják. Vas Megyei Kormányhivatal Szombathelyi Járási Hivatalának Munkaügyi Osztálya és a Vas megyei Rendőr-főkapitányság szintén eljárást folytatott. A balesettel összefüggésben a Vas Megyei Kormányhivatal Szombathelyi Járási Hivatal Foglalkoztatási Családtámogatási és Társadalombiztosítási Főosztály Munkaügyi és Munkavédelmi Osztály több hiányosság pótlására, megszüntetésére és 1.200.000,-Ft munkavédelmi bírság megfizetésére kötelezte társaságunkat. Vas Megyei Kormányhivatal Szombathelyi Járási Hivatal MV-VA-06/FCSTBF07/971-33/2019. számú határozatával szemben keresettel éltünk a Győri Közigazgatási és Munkaügyi Bírósághoz és elutasító végzést kaptunk. Továbbra is fenntartjuk, hogy álláspontunk szerint a Hivatal fenti határozatában megállapított tényállás nem valós, így a tényállásból levont jogi következtetés helytelen továbbá mindezek folytán megállapított kötelezések sem helytállóak. A határozat ellen **felülvizsgálati kérelmet** terjesztünk elő.
- A MEKH-kel együttműködésben, az országos mintaprojekt kialakításának részeseként vettünk részt a távhőszolgáltatást **érintő Felhasználói Elégedettség** **Felmérés** kialakításában és bevezetésében. Jogszabályi kötelezettségünknek eleget téve és szolgáltatásunk minőségének javítása érdekében társaságunk elkezdte mérni fogyasztói elégedettségét. A Fogyasztói Elégedettség Felmérés három részből áll: **Alapfelmérés**: ennek keretében társaságunk fogyasztói köréből a jogszabályban megjelöltek szerint köteles az ellátási területről ingatlanok adatait szolgáltatni. A felmérésben a kutatócég munkatársai személyesen keresik fel az ingatlanokat, ahol a díjfizetőknek lehetősége lesz a kérdőív kitöltésével értékelni a szolgáltatást és a szolgáltatót.



**Azonnali felmérés:** az ügyfélszolgálati ügyintézéshez kapcsolódóan, az ügyintézés végén egy 0-tól 9-ig terjedő skálán történő értékelésével valósult meg az adott kérdésre történő válaszadás. **Kiegészítő felmérés:** Az ügyfélszolgálati ügyintézéshez kapcsolódott a felmérés, oly módon, hogy az ügyintézés követően az ügyfélnek lehetősége volt egy nyilatkozat kitöltésére, amellyel hozzájárult ahhoz, hogy adatait a kutató cégnek átadjuk. A kutató cég ezt követően telefonon vagy emailben kereste meg az ügyfelet és tette fel az értékeléshez kapcsolódó kérdéseket.

Cél a fogyasztói elégedettség felmérése egy magasabb színvonalú ügyfélszolgálat érdekében. Társaságunk célja továbbá, hogy racionalizálja az ügyfélkapcsolati működését a felmérés során megismert információk alapján.

Tszt. 4. § (1) g) pontja értelmében a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (Hivatal) „elvégzi a távhőszolgáltató működési területén a felhasználói elégedettségi szint, továbbá a távhőszolgáltatóval szembeni elvárás, valamint a távhőszolgáltatás jellemzőinek felmérését.” A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2020. év áprilisában a FEF hivatalos felmérés eredményeit hozza nyilvánosságra.

- Társaságunk 2015-ben csatlakozott a duális képzéshez, továbbá 3 középiskolai diák számára folyamatosan **gyakorlati képzőhely** vagyunk, azzal a szándékkal, hogy esetleges szakmunkás utánpótlás bázisunkat biztosítsuk.
- **Munkaerőhiány:** a humán erőforrás területén számos hiány van, melyet nehezen tudunk betölteni. Jelenleg a hegesztő, kazángépész, vízgépész, csőszerelő, fűtésszerelő, villanyszerelő, ipari, olaj-és gáztüzelőberendezés-kezelő, műszerész, informatikus, épületgépész technikus stb. szakmák hiányszakmának minősülnek. Továbbá a távhő által kínált bérszínvonal jóval elmarad a versenyszféra által nyújtott juttatásoktól, amit hosszútávon csak a bérek emelésével, ill. oktatás és képzés erősítésével lehet kompenzálni. Az idősödő korfa hatása n pár éven belül komoly jelentkezni fog.
- Társaságunk **költségmegosztási feladatokat** lát el **10 társasháznál**, ahol vállalatunkat bízták meg a költségmegosztás elszámolás elkészítésével.
- A **gyors ügyintézés** érdekében ügyfeleink számára folyamatosan biztosított az **online ügyfélszolgálat** és elérhető az **elektronikus számla**, honlapunk áttekinthető könnyen kezelhető. Hagyományos eléréseken túl (e-mail, levél) a közösségi média felületein is lehetőséget adunk fogyasztóinknak a kommunikációra: a mai kor elvárásainak megfelelően programunk szolgálatába állítottuk „Zöldülj velünk!” Facebook-oldalunkat, amely egyre több rajongót szerez.
- A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2019. április 12-én részt vett a **Távhőszolgáltatás Napja** országos rendezvénysorozaton. Idén negyedik alkalommal került Szombathelyen megünneplésre a Távhőszolgáltatás Napja. A magyar távhőszolgáltatók és köztük cégünk is nagyon fontosnak tartja, hogy legyen az évben egy olyan nap, amikor felhívhatjuk a lakosság figyelmét a távhőszolgáltatásra, a benne rejlő klímapolitikai lehetőségekre. Reflektorfénybe helyezzük mindazt a műszaki fejlődést, amelyen a távhőszolgáltatás az elmúlt évtizedekben átment. Videóink rendezvényeinkről a **megújult Youtube csatornánkon** is megtekinthetők.
- A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. célként tűzte ki egy olyan szemléletformáló program megvalósítását, amellyel növeli a megújuló energiaforrások – különös tekintettel a faaprítékos erőmű – ismertségét, ösztönzi a fenntartható életmódot, és az ehhez kapcsolódó viselkedésmintákat,

ezzel elősegítve a távhővel kapcsolatos környezettudatos gondolkodást és annak minél szélesebb körű elterjedését.

- A **„Zöldülj velünk! ”szemléletformáló program elemei:**
- Érzékenyítő tartalmak átadása interaktív mese és ismeretterjesztő előadások formájában – óvodások számára (25 perces interaktív mese Devecsery László: **Kalandozók kalandjai**)
  - Érzékenyítő interaktív előadások megszervezése és lebonyolítása - általános iskola felső tagozatos tanulói számára **„Hogyan látja a hőkamera?” – 45 perces interaktív akkreditált általános iskolai előadássorozat, mely 3 iskolában már bemutatásra került**
  - Lakosságot érzékenyítő kommunikációs stratégia kialakítása
  - Program beépítése és megjelentetése a TÁVHŐ Kft. marketing kommunikációjában.
- Együttműködési program kialakítása cégekkel, intézményekkel: 2019. május 10-én rendezték meg a Csónakázó-tó szigetén a Madarak és Fák Napját. Az idei évben a Zöld Kör kerékpártúrát a Madarak és Fák Napjához kapcsolódóan tartottuk meg. A város nagyvállalataival együttműködve a Csónakázó-tótól indulva bejártuk a résztvevő cégek telephelyeit és minden telephelyen egy fát ültettünk. Fontosnak tartjuk, hogy együtt tegyünk környezetünkért, ezért biztatunk mindenkit, aki hasonlóan felelősen gondolkodik a jelenünkről, a jövőnkről, hogy csatlakozzon Zöldülj Velünk programunkhoz vagy akár a jövő évi Zöld kör kerékpártúrához.  
Programunk hatását, eredményeinket kérdőívek segítségével mérjük. A mesét eddig több mint 1000 kisgyermek látta 13 óvodából, és több mint 1000 kisiskolás 8 iskolából. Egyéb rendezvényeinken további 150 gyerek vehetett részt a Hőmanó kalandjaiban. Iskolai előadásainkon 3 középiskola 27 osztályának 500 diákja és 6 általános iskola 22 osztályának 700 diákja, azaz kb. 1200 diák vett részt.
- Folyamatosan használjuk az **Ökocímkét**, amelyet csak azok a távhőszolgáltatók kaphatnak meg, amelyek felelős céggként elkötelezték magukat a környezetkímélő és energiahatékony szolgáltatás biztosítása mellett.
- Szolgáltatásban van **két elektromos autónk**, melyek károsanyagkibocsátás nélkül biztosítják kollégáinknak, hogy a hibabejelentéseknél mielőbb a helyszínre érkezhessenek.
- Vállalatunk kiemelt és hangsúlyos törekvése a távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás területén a **fogyasztóvédelmi szempontok előtérbe** helyezése. Cégünknel - a törvényi előírásoknak megfelelően – **fogyasztóvédelmi referens** működik.
- **Adatvédelmi biztos, esélyegyenlőségi referens** és **esélyegyenlőségi terv** is rendelkezik a munkavállalók érdekeinek védelméről. Vállalatunk alapértéknek tekinti az egyenlő bánásmódot és az egészséges környezethez való jogot, üzleti döntéseink során e jogokat tartjuk tiszteletben. GDPR előírásait szem előtt tartva kezeljük adatainkat.
- Távhő termelésünk középpontjában fogyasztóink minőségi ellátása áll, munkánkat minőségirányítási rendszerünk (**ISO 14001 és az ISO 9001**) által meghatározott követelményeknek megfelelően végezzük.
- A könyvvizsgálói feladatokat az Audikont Kft. (Szabó Anna okleveles könyvvizsgáló) látja el.

- Szolgáltatásunk során folyamatosan tapasztaljuk, hogy **a szolgáltatói és a felhasználói rendszer és a kettő elkülönülésének** ismeretével nem rendelkeznek a lakók, ezért ebben a témakörben egy ismeretterjesztő kampányt indítottunk. A kampány során tájékoztatjuk a lakókat, hogy a fűtésszolgáltatás a szolgáltatói és a felhasználói rendszeren keresztül valósul meg; ismertetjük, hogy a fűtési rendszer egyes részei kinek a tulajdonát képezik és ebből fakadóan kinek a felelősségi körébe tartozik azok karbantartása, a szükséges javításokról való gondoskodás. Erősíteni szeretnénk azt, hogy egy fűtésszolgáltatási probléma hátterében nem csak a szolgáltatói oldalon lévő meghibásodás, hanem a **felhasználói rendszer problémája is állhat.**
- A Szlovén Energia Szövetséggel (Slovenian Energy Association) együttműködést alakítottunk ki, hogy az együttműködő felek jobban megismerjék a két ország távfűtési és távhűtési hálózatát, rendszereit, az üzletfejlesztési lehetőségeket és irányokat, valamint lehetőség nyíljon a brüsszeli források közös pályázatokban való igénybevitelére. Maribor és Murska Sobota távhőszolgáltató vállalataival tapasztalatot cseréltünk.

Társaságunk állományi létszáma 86 fő. A Felügyelő Bizottság öt tagból áll. Cégünk 2019. évben 6 fő **megváltozott képességű** munkavállalót foglalkoztatott, akiknek a bérét a rehabilitációs hozzájárulás megtakarításából fedeztük.

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerint távhőszolgáltatás hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv **szerinti bruttó eszközérték** és a nyereségtényező szorzatának mértékét (nyereségkorlátot), **mely 2%**. A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül. A MEKH tájékoztatása szerint a 2017. évre vonatkozó 2% feletti nyereség **67.471 eFt**, mely összeget **2019. december 31-ig energiahatékonyságot növelő beruházásra költöttünk.**

## PÉNZÜGYI HELYZET, HÁTRALÉKKEZELÉS

**Pénzügyi helyzetünk** prognózisunk szerint 2019 évben folyamatos likviditást biztosított a társaság működéséhez. 2019 során **cash-flow** helyzetünk kedvezően alakult. Folyamatos pozitív egyenlegünknek köszönhetően bankszámláink 2019. december 31-i egyenlege 623.874 eFt volt. Társaságunknak hosszú lejáratú kölcsönállománya nincs.

Folyamatosan hangsúlyosan kezeljük **ügyfeleink lejárt tartozását**, célunk a hátralékos **ügyfelek számának csökkentése**. Kintlévőségeink növekedésének megakadályozása érdekében folyamatosan alkalmazzuk a **hátralékkezelés számos komplex módszerét: díjfizetők, tulajdonosok** fizetési felszólítása, fizetési meghagyás, végrehajtás, személyes felkeresés, szolgáltatás felfüggesztés, stb.

**Kintlévőségeink kezelésére** folyamatos kapcsolatot tartunk Szombathely város szociális intézményeivel, a hátralék csökkentésére marketing akciók, hirdetési kampányok kerülnek bevezetésre.

Az önkormányzati tulajdonú ingatlanok után képződött hátralékról külön tájékoztattuk Polgármester urat, a havonta küldött tájékoztató levelek mellett.

Társaságunk lakossági fogyasztói felé fennálló követelésállományában folyamatos csökkenést figyelhetünk meg, 2019. december 31-i érték 172.413 e Ft. (2018. év 185.167 e Ft volt).

Az önkormányzati ingatlanban lakó lakossági fogyasztók tartozása, 2019. december 31-én 70.431 e Ft (2018. év 68.947 e Ft volt) Az önkormányzati ingatlanban lakó ügyfelek tartozása a teljes lakossági hátralékállomány 38,78 %-át teszi ki.

2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 44.§ (3) bekezdése szerint 2012. 01.01-től "... A távhő-szolgáltatási díj a bérlő vagy a használó által történő megfizetéséért a tulajdonos egyszerű (sortartó) kezesként felel...."

**A 2019. december 31-én fennállt 70.431 e Ft önkormányzati lakossági 18.204 e Ft számlatartozás 2012. január 1-jét megelőzően járt le. Az akkor hatályos Távhőtörvény alapján a tulajdonos egyetemlegesen felel e tartozásért.**

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. **hátralékkezelési rendszere** az adott ügyfél tartozásának nagysága szerint különböző eszközökkel készíti a hátralékosokat befizetésre, illetve nyújt segítséget a tartozás megfizetésében.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. minden ezer forint feletti tartozással rendelkező ügyfelét tájékoztatja hátralékának pontos nagyságáról és a befizetési lehetőségekről. **E tájékoztató levelet** az ügyfél minden hónapban megkapja, ha tartozása áll fenn a szolgáltató felé. Amennyiben a tartozás 50 ezer forint fölé emelkedik, úgy **fizetési felszólítást küld** ki a díjfizető és a tulajdonos részére egyaránt. Társaságunk levélben a tartozás részletezésén túl tájékoztatja a részletfizetés lehetőségéről, a nem fizetésének lehetséges következményeiről, a behajtás várható költségeiről. Társaságunk a díjfizető és a tulajdonos vonatkozásában is **fizetési meghagyásos eljárás útján érvényesíti követelését**, majd ezt követően kezdeményezi a követelés végrehajtási eljárásban történő behajtását.

A **hátralékos** ügyfelek egy része él a **Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ** és Gyermekejóléti Szolgálat munkáján keresztül nyújtott **részletfizetési kedvezmény**vel. Fogyasztóink több fórumon is tájékozódhatnak lehetőségeikről, így például honlapunkon, szórólapokon, valamint a médiában közzétett hirdetésekben.

Az együttműködés keretében a hátralékosok először **fizetési haladékok** kapnak 3 hónapra. A haladékosok hozzávetőleges többsége megköti a részletfizetési szerződését.

Magas számú hátralékos ingatlan található a Dr. Szabolcs Zoltán utcai és a Károly Róbert utcai önkormányzati bérlakásokban, valamint a Paragvári u. 86. szám alatt található tömbben és a Rohonci utcai önkormányzati tömbökben. Munkánk során azt tapasztaljuk, hogy az önkormányzati ingatlanban lakó, illetve lakott ügyfelek felkutatása sokkal kisebb eredménnyel jár.

Társaságunk 2009. óta él a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény adta jogával, miszerint a távhőszolgáltatás díját meg nem fizető ügyfelek otthonában **felfüggesztheti a távhőszolgáltatást**. A távhőszolgáltatás felfüggesztése hatékony hátralékkezelési módszernek bizonyult, hiszen a kiértesített ügyfelek kb. negyedénél kényszerülünk a kikapcsolási munkálatok elvégzésére, másik negyede nem engedi be munkatársainkat ingatlanába, a többi díjfizető valamilyen módon viszont rendezi tartozását: 2019. évben közel 6,9 millió Ft került befizetésre a kikapcsolás hatására.

Azokban az ingatlanokban, ahol nem tudunk bejutni a szolgáltatás felfüggesztése végett, és a tartozás megfizetése sem történik meg, nemperes eljárás keretében a **Járásbíróságtól kérjük a bejutás elrendelését**. Azoknál az ügyfeleknél, akik a jogerős határozat ellenére sem engedik be munkatársainkat az ingatlanba, indokolt a határozat végrehajtásának kérése. Társaságunk jogszabályi módosításoknak megfelelően elindította új eljárási módját a szolgáltatás felfüggesztésének helyére **bejutás karhatalmi intézkedése terén**. 2018. január 01-től a jogszabály szerint „**A *járásbíróság nemperes eljárásban elrendelheti a távhőszolgáltató bejutását a felhasználási helyre, ha a felhasználó, illetve díjfizető nem teszi lehetővé:.....b) szerződésszegés vagy szabálytalan vételezés esetén a távhőszolgáltatás felfüggesztését.....***”. Egy ügyfelünk esetében az adós ellen folyó végrehajtási eljárásban - önkéntes teljesítés hiányában - az eljáró végrehajtó betérjesztette az ügyet a Szombathelyi Járásbírósághoz a végrehajtás módjának megállapítása végett. Társaságunk levelében előadta, hogy álláspontja szerint a meghatározott cselekmény a rendőrség közreműködésével történő kikényszerítés útján (Vht. 174. § d) pont) vezetne legnagyobb eséllyel eredményre.

A hátralékkezelési módszerek között jelentős szerepet töltenek be a TÁVHŐ Kft. által széles körben meghirdetett **egyedi akciók**. Minden évben hirdet társaságunk **kamatmentes napokat**, mely időszakban a meghirdetett feltételek teljesülése esetén a befizetések után felszámítandó kamatot elengedi társaságunk. Társaságunk költségosztós elszámolásból keletkező hátralékokra 3 hónapos kamatmentes részletfizetési könnyítést biztosít.

Társaságunk a számviteli politikájában foglaltak szerint azokra a kis összegű követelésekre, amelyek megtérülésére kis esély mutatkozik, és amelyek egy éven túli követelések, 100 %-os **csoportos értékvesztést számol el** számviteli eredményének meghatározásakor. Azokat a követeléseket melyek nem kis összegű követelések egyedileg értékeljük a vevők fizetőkészségének figyelembevételével.

## 2019. ÉVI BERUHÁZÁSOK, KARBANTARTÁSOK MEGVALÓSULÁSA

A korábbi évek törekvéseit folytatva, társaságunk műszaki beruházásainak elsődleges célja a távhőszolgáltatói rendszer üzembiztonságának további fokozása, valamint a kedvezőbb rendszer kihasználtságot lehetővé tevő fogyasztói kör bővítése.

### Fogyasztói kör bővítése

Társaságunk hosszú távú stratégiájának megfelelően folyamatosan keressük a hőértékesítés bővítésének lehetőségeit. 2019-ben is sikerült szélesíteni a távhő szolgáltatást igénybe vevők körét. Az általunk kínált kedvező csatlakozási feltételek, valamint a szolgáltatás nyújtotta előnyök, mint pl. a biztonság és komfort, mind a beruházóknak, mind a majdani fogyasztók számára vonzó.

Az előző évben befejeződött a **Krúdy lakópark** további ütemeinek hálózatra kapcsolása. A **III.-IV. valamint az V. ütem**hez kapcsolódóan tovább bővítettük elosztó vezeték hálózatunkat, a 3 új társasháznak köszönhetően bővült a fogyasztói kör. A három épület együttes hőigénye közel 450 kW.

A Krúdy lakópark szomszédságában található **Mira Garden Lakópark I. ütemének** távhőre csatlakoztatásával további 56 lakás 270 kW hőigényét tudjuk biztosítani a továbbiakban.

2019-ben az új lakossági fogyasztók mellett új közületi fogyasztók távhőre kötése valósult meg a **Szent László király utcában** található volt ipari telephelyen. A meglévő három ipari épület mellett a területen létesített új asztalitenisz csarnok, cserkészház, valamint vívócsarnok és üzletek kerültek távhő hálózatra. Az épületek összhőigénye megközelítőleg 1,5 MW.

A **Tófürdő** területén zajló komplex fejlesztés keretén belül a jövőben távhő fogja biztosítani a műjégpálya gépház és a fedett jégcsarnok hőszükségletét. A beruházás előkészítéseként elkészült egy a terület további fejlesztési lehetőségeit is számításba vevő távhőhálózat bővítési terv. A terv megvalósítása várhatóan 2020-ban kezdődik el.

### Kazánházi beruházások

A volt **Epcos telephely kazánházba** beépített modern hőtermelői és hőelosztó berendezések az új üzemi viszonyokhoz lettek hangolva, **új mérési, szabályozási** és felügyeleti rendszerek kerültek kialakításra.

A Vízüntő ellátási terület múltbeli és jövőbeni bővülése miatt (Haladáspálya, Tófürdő) a **Vízüntő kazánház távvezetéki szivattyútelep** kapacitása egy új nagy teljesítményű szivattyúval került **bővítésre**.

### Hőközpont és hőfogadó fejlesztések

A hőközpontokban és hőfogadóknál az üzemviteli tapasztalatok alapján meghatározott koncepció szerint kerültek beépítésre korszerű megbízható elzáró, nyomástartó, szabályozó és keringtető szerelvények.

Korszerű **energiatakarékos szivattyúk** kerültek beépítésre a Dr Szabolcs Zoltán utca 1. 4. 8. és 11. szám alatti hőközpontokba, valamint a volt Szent-Györgyi Albert Iskola, és az Egyházmegye hőközpontba.

Az üzembiztonság további fokozása érdekében a Váci Mihály utcai orvosi rendelő hőközpontban került kiépítésre automata szekunder rendszer töltésének lehetősége.

### **Távhővezeték létesítés/korszerűsítés**

A tavalyi évben teljes **rekonstrukción** esett át az üzemviteli szempontból kiemelten fontos **Régi levéltár akna, valamint a Kodály akna**. A megbízhatóan üzemelő új távvezetéki elzárók több lehetőséget nyújtanak a szolgáltatási határok igény szerinti eltolására, alkalmazásukkal hiba esetén minimalizálható a szolgáltatásból ideiglenesen kizárt fogyasztók száma.

**Informatikai beruházásoknál** folyamatos informatikai hardver- és szoftver beruházásokkal biztosítjuk a megfelelő színvonalú munkavégzés informatikai hátterét.

Hőközponti, kazánházi **karbantartásaink** célja a kazánházaink megfelelő üzemeltetése és szakszerű szervizelése. Az üzemviteli karbantartások megvalósítása folyamatos. A szakszerűen és tervszerűen végzett és ütemezett karbantartásokkal célunk a szolgáltatás kiesésének minimalizálása, illetve az üzemelés biztonságának legmagasabb szinten tartása. Előre nem látható meghibásodásoknál jellemzően a távvezetéki lyukadások következtében felmerülő költségek találhatók. Ingatlanainkat folyamatosan épületszerkezetileg is karban tartjuk. Cégünknek kutatás és fejlesztési projektje 2019. évben nem volt.

## AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ALAKULÁSA

Az adózás előtti eredményt - a 2 %-os nyereségkorlát figyelembevételével - a következő táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2018	Előző év(ek) módosításai	2019
Üzemi (Üzleti eredmény)	82.929		44.423
Pénzügyi műveletek eredménye	175		-181
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>83.104</b>		<b>44.242</b>

2019. évben társaságunknak hosszú lejáratú kölcsön állománya nincs.

2019. évi beszámoló a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. pontjának megfelelően került elkészítésre. A kiegészítő melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztás alapján elkészült kapcsolt villamos energia termelést és távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltatás ill. egyéb tevékenységek szétválasztását.

Az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet szerint „...a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi...”.

2019. évben a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.-nek távhőtermelés és távhőszolgáltatás eredménye -9.242 e Ft volt, jelentősen elmaradva a 2 %-os megengedett nyereségkorláttól, ami 93.510 e Ft.

Kérem a Tisztelt Tulajdonosokat, hogy a társaság 2019. éves beszámolóját, a mérlegbeszámolóval, a kiegészítő melléklettel és a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadni szíveskedjék!

Szombathely, 2020. március 31.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató



11301587 - 3530 - 113 - 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



## SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT

9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A

# ÉVES BESZÁMOLÓ 2019

2020. március 31.



11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>3 403 234</b>		<b>3 421 354</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>36 185</b>		<b>34 825</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	6 372		2 041
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	29 813		32 784
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 318 974</b>		<b>3 338 446</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 047 212		1 067 158
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	346 233		360 210
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 317		39 380
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	72 500		122 838
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 806 712		1 748 860
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>48 075</b>		<b>48 083</b>
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	48 000		48 000
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	75		83
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Céggjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
29	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 627 827</b>		<b>1 469 315</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	113 561		146 598
31	Anyagok	113 561		146 598
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	774 175		696 379
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	88 719		97 821
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	393		268
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	246 819		189 048
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	438 244		409 242
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>740 091</b>		<b>626 338</b>
54	Pénztár, csekkek	437		185
55	Bankbetétek	739 654		626 153
56	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>179 301</b>		<b>166 595</b>
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	169 847		155 432
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 454		11 163
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 210 362</b>		<b>5 057 264</b>

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
61	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 751 013</b>		<b>3 737 781</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	613 440		613 440
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	480 533		480 533
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	680 917		820 515
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	67 471		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 836 525		1 781 644
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1 836 525		1 781 644
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZÓTT EREDMÉNY	72 127		41 649
72	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>45 242</b>		<b>67 919</b>
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	45 242		67 919
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 087 504</b>		<b>951 867</b>
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	<b>0</b>		<b>0</b>
88	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 087 504		951 867
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	69 996		78 175
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	794 500		647 612
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 249		474
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	63 165		51 949
101	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	158 594		173 657
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>326 603</b>		<b>299 697</b>
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 607		10 731
107	Halasztott bevételek	319 996		288 966
108	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 210 362</b>	<b>0</b>	<b>5 057 264</b>

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek)	
				módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 724 188		2 649 358
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>		<b>2 724 188</b>		<b>2 649 358</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	30 303		50 379
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>		<b>30 303</b>		<b>50 379</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>		<b>728 624</b>		<b>1 037 307</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés		15 828		14 860
9	5	Anyagköltség	1 595 502		1 765 714
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	189 716		248 830
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	18 625		26 381
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	829 303		802 650
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>		<b>2 633 146</b>		<b>2 843 575</b>
15	10	Béreköltség	354 529		392 524
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 895		58 730
17	12	Bérfelrakások	77 509		81 194
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>		<b>485 933</b>		<b>532 448</b>
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>		<b>178 205</b>		<b>166 111</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>		<b>102 902</b>		<b>150 487</b>
21	ebből: értékvesztés		6 873		4 104
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>		<b>82 929</b>		<b>44 423</b>

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek)	
				módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	E
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	44		41
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	252		31
32		ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>296</b>		<b>72</b>
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	121		253
42		ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>121</b>		<b>253</b>
44	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>175</b>		<b>-181</b>
45	<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>83 104</b>		<b>44 242</b>
46	<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>10 977</b>		<b>2 593</b>
47	<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>72 127</b>		<b>41 649</b>

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató





# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2019

A 2019. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ



## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I.</b>	<b>Általános kiegészítések.....</b>	<b>3. oldal</b>
1.	A vállalkozás bemutatása.....	3. oldal
2.	Kapcsolt vállalkozások.....	3. oldal
3.	A számviteli politika fő vonásai.....	3. oldal
4.	Valós vagyoni, pénzügyi, és jövedelmi helyzet alakulása.	18. oldal
<b>II.</b>	<b>Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....</b>	<b>19. oldal</b>
1.	Mérleg.....	19. oldal
2.	Eszközök.....	20. oldal
3.	Források.....	23. oldal
<b>III.</b>	<b>Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések...</b>	<b>24. oldal</b>
1.	Eredménykimutatás.....	24. oldal
2.	Aktivált saját teljesítmények.....	25. oldal
3.	Költségek.....	26. oldal
4.	Társasági adó.....	28. oldal
5.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások.....	29. oldal
6.	Halasztott bevételek és ráfordítások.....	30. oldal
<b>IV.</b>	<b>Tájékoztató adatok.....</b>	<b>31. oldal</b>

## I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. A vállalkozás bemutatása

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.-t 1992. október 9.-én kelt alapító okirattal Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította.

A társaság székhelye: 9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A.  
Telephelyei: 9700 Szombathely, 125/20 hrsz, 9700 Szombathely, 8157/7 hrsz, 9700 Szombathely, 9056/5 hrsz, 9700 Szombathely, 2260/2/A/46 hrsz, 9700 Szombathely, 6467/9 hrsz, 9700 Szombathely, 6614/6 hrsz, 9700 Szombathely, 4739/2 hrsz, 9700 Szombathely, 8613/14 hrsz.

Tevékenységi köre:

- 35.30. Gőzellátás, légkondicionálás
- 35.11. Villamosenergia-termelés
- 43.21. Villanszerelés
- 43.22. Víz-, gáz-, fűtés- és légkondicionáló szerelés
- 43.29. Egyéb épületgépészeti szerelés
- 46.74. Fémáru-, szerelvény- fűtési berendezés nagykeresk.
- 46.69. Egyéb máshová nem sorolt gép- berendezés nagykeresk.
- 52.10. Tárolás, raktározás
- 68.20 Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 77.11. Személygépjármű kölcsönzése
- 63.11. Adatfeldolgozási szolgáltatás
- 62.03. Számítógép üzemeltetése
- 71.12. Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 71.20. Műszaki vizsgálat, elemzés

A Társaság induló vagyona 837.219.000,- Ft, azaz nyolcszázharminchétmillió-kettőszáztizen-kilencezer forint, amely 49.049.000,- Ft, azaz negyvenkilencmillió-negyvenkilencezer forint készpénzből, és 788.170.000,- Ft, azaz hétszáznyolcvannyolcmillió-egyszázhetvenezer forint apportként beadott vagyoni értékből áll.

A Kft. működését 1992. december 1.-én kezdte meg 1.000.000,- Ft törzstőkével az apportot 1992. december 31.-én adta át az alapító, miután azt kivonta a jogutód nélkül megszűnt Vas Megyei Távhőszolgáltató Vállalat vagyonából.

A saját tőke év végi állománya **3.737.781 e Ft**, ami **613.440 e Ft** jegyzett tőkéből, **480.533 e Ft** tőketartalékból, **820.515 e Ft** eredménytartalékból, **41.649 e Ft** mérleg szerinti eredményből, valamint **1.781.644 e Ft** értékelési tartalékból tevődik össze.

A Kft. az alaptevékenysége keretében előállított hőenergiát távfűtés és használati melegvíz szolgáltatásként a közületek és a lakosság felé értékesíti, ugyanakkor kapcsolt tevékenységként villamos energiát is termelhet és értékesíthet.  
A Kft. tevékenységét **Kovács Márta** ügyvezető igazgató irányítja.

A Társaság könyvvizsgálói feladatát az **Audikont Kft.** (9700 Szombathely, Verseny u. 1/c.) látja el.

Regisztrációs szám: 001469

Megbízott: **Szabó Anna** bejegyzett könyvvizsgáló regisztrációs száma: 002340

A könyvvizsgálat éves díja: **1 554 000 Ft**

Mérlegért felelős: **Berta Lászlóné** mérlegképes könyvelő. Szombathely, Váci Mihály u. 7. III/14. Regisztrációs száma: **177108.**

## **2. Kapcsolt vállalkozások**

- **SZOVA Zrt.** 75 %-os tulajdoni arányban,

### **Társaságban lévő jelentős részesedések**

- **E.on Energiatermelő Kft.** 25 %-os tulajdoni arányban.

#### **2.1. A Társaságunk egyéb részesedései más vállalkozásokban**

A mérleg fordulónapján a társaságnak egy befektetése volt.

#### **A befektetett pénzügyi eszközök: részesedések**

2002. évben Társaságunk a **Szombathelyi Erőmű Zrt.**-ben törzsrészvény vásárlásával 20 % részesedést szerzett 48.000 eFt értékben.

## **3. A számviteli politika fő vonásai**

### **3.1. A számviteli politika célja**

A számviteli politika célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

### **3.2. Az üzleti év**

Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A **mérleg fordulónapja** az üzleti év **december 31.** napja.

### **3.3. A könyvvezetés módja**

A gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

**Társaságunk** a számviteli törvény előírásainak megfelelően a **kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.**

**A költségelszámolás választott módszereként a költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban költségnemenként könyveli, másodlagosan dimenzióként a**

költséghelyek megjelölésével, 6. költséghely kóddal jelölve az általános, 7. költséghely kóddal pedig a közvetlen költségeket.

### 3.4. A beszámoló formája

A beszámoló formáját a számviteli törvény az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határozza meg.

A fentiek alapján vállalkozásunk **Éves beszámolót és üzleti jelentést** készít.

### 3.5. A mérleg és eredménykimutatás

#### 3.5.1. A mérleg

A **mérleget** a számviteli törvény 1. sz. melléklet „**A**” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett. Az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat, az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

#### 3.5.2. Az eredménykimutatás

Az üzleti év mérleg szerinti eredményét az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, és a pénzügyi műveletek eredménye (adózás eredmény) összegéből (adózás előtti eredmény) az adófizetési kötelezettség levonásával (adózott eredmény), kell meghatározni.

#### 3.5.3. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye megállapításának módja

**Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét** az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **(összköltség eljárással) állapítjuk meg, a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint.**

Az eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

### 3.5.4. A mérlegkészítés időpontja

A mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározott azon – az üzleti év mérlegfordulónapját követő – időpont, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet, és el kell végezni.

A **mérlegkészítés időpontja** az üzleti év mérleg fordulónapját követő **2. hónap 28. napja** (szökőév esetén 29.-e).

A mérlegben és az eredménykimutatásban az értékeket e Ft-ban mutatjuk be.

### 3.6. Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során az alábbi alapelveket kell érvényesíteni:

(Az alapelvektől csak a Számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.)

#### 6.1. A vállalkozás folytatásának elve

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

#### 6.2. A teljesség elve

A gazdálkodónak könyvelnie kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

#### 6.3. A valódiság elve

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak, kívülállóknak által is megállapíthatóknak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen az e törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

#### 6.4. A világosság elve

A könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, e törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.

#### 6.5. A következetesség elve

A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell.

#### 6.6. A folytonosság elve

Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záró adataival. Az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az

eredmény számbavétele csak e törvényben meghatározott szabályok szerint változhat.

#### 6.7. Az összemérés elve

Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

#### 6.8. Az óvatosság elve

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség.

#### 6.9. A bruttó elszámolás elve

A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és a kötelezettségek egymással szemben - az e törvényben szabályozott esetek kivételével - nem számolhatók el.

#### 6.10. Az egyedi értékelés elve

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvizetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni.

#### 6.11. Az időbeli elhatárolás elve

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

#### 6.12. A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvizetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - e törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

#### 6.13. A lényegesség elve

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

#### 6.14. A költség-haszon összevetésének elve

A beszámolóban (a mérlegben, az eredménykimutatásban, a kiegészítő mellékletben) nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel.



### 3.7. A számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok

A számviteli politika keretében önálló szabályzatként kerül elkészítésre

- az eszközök és a források értékelési szabályzata,
- a számlarend,
- a bizonylati rend,
- a pénzkezelési szabályzat,
- leltározási szabályzat
- szétválasztási szabályzat

A szétválasztási szabályzat a Tszt. 18/A § (2) bekezdése alapján került a számviteli politikába, mint 1. sz. melléklet.

### 3.8. Az eszközök besorolása

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az eszközök besorolása:

11. immateriális javak
12. ingatlanok
13. termelésben közvetlenül részt vevő
14. a termelésben nem közvetlenül részt vevő  
műszaki eszközök

### 3.9. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Amennyiben a tevékenységet tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen (**20 %-kal**) és tartósan (**1 éven túl**) meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbséget az eszközök között "Értékhelyesbítés"-ként, a saját tőkén belül "Értékelési tartalék"-ként mutatjuk ki.

Az értékhelyesbítés módszerei:

- újraelőállítási költség
- összehasonlító (költség alapú módszer, vagy az utolsó ismert vételár)
- jövedelemtermelői képesség

A könyvekben az értékhelyesbítés összegét és annak változásait egyedi eszközönként elkülönítetten tartjuk nyilván.

Az értékhelyesbítések megállapításának, elszámolásának szabályszerűségét független könyvvizsgálóval felülvizsgáltatjuk.

### 3.10. Az alapítás -át szervezés költségeinek elszámolása

A felmerült költségeket egy összegben számoljuk el az eredmény terhére a felmerülés évében.

### 3.11. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

#### Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

#### A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Az SZTV 47.§./9/ bekezdés szerinti eszközök bekerülési értékét módosító jelentős eltérése: amennyiben az eltérés meghaladja a bekerülési érték 5 %-át.

A nem jelentős eltérés esetén egyéb bevételt ill., egyéb ráfordítást számolunk el.

Jelentős eltérés esetén módosítani kell az eszköz bekerülési értékét.

Az Szt. 88. §-ának (4a) bekezdése szerint a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét, azok jellegét.

A vállalkozó – döntésének megfelelően – kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások közé tartozónak tekinti a következő gazdasági események bemutatásra kerülő összegeit:

- társaság alapításakor, ha az alapított társaságban a vállalkozó legalább jelentős tulajdoni részesedést szerez;
- a tulajdonolt társaságnál tőkeemeléssel, részesedésvásárlással többséget, illetve minősített többséget biztosító befolyást szerez a vállalkozó, illetve a tőkeemelés, a részesedés eredményeként tulajdoni hányada meghaladja a jelentős tulajdoni részesedés mértékét;
- átalakuláskor, beolvadáskor, ha az átalakuló, beolvadó társaságban a vállalkozó legalább jelentős tulajdoni részesedéssel rendelkezik;
- tartozásátvállaláskor az átvállaló vállalkozó, ha az átvállalt tartozások együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- tartozásátvállaláskor annál a vállalkozónál, akitől átvállalták, ha az átvállalt tartozások együttes összege meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- követelés elengedésekor, ha az elengedett követelések együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- kötelezettség elengedésekor, ha az elengedett kötelezettségek együttes összege meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- pénzeszközök végleges átadásakor, ha a bármilyen jogcímen átadott pénzeszközök együttes értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- pénzeszközök visszafizetési kötelezettség nélküli átvételekor (ide értve a támogatásokat is), ha az így – bármilyen jogcímen – átvett pénzeszközök együttes értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- eszközök térítés nélküli átadásakor, ha az átadott eszközök együttes könyv szerinti értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;

- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások esetében, ha a nyújtott szolgáltatások együttes bekerülési értéke meghaladja az anyagjellegű ráfordítások 10 százalékát;
- eszközök térítés nélküli átvételekor, ha az átvett eszközök együttes piaci értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- térítés nélkül igénybevett szolgáltatások esetében, ha az igénybevett szolgáltatás piaci értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát.

#### Fajlagosan kis-értékű készletek

Készletek nyilvántartása: egyedi értéke van a készleteknek, nincs csoportos minősítés.

#### A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely esetében a végrehajtás költségeinek **háromszorosát** nem haladja meg a követelés.

#### Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek **háromszorosában** határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

### 3.12. Amortizációs politika

Az értékcsökkenési leírás az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének költségkénti elszámolását jelenti.

#### 3.12.1. Értékcsökkenés nem számolható el:

- a földterület,
- a telek (kivéve a bányaművelésre, vegyi hulladék tárolására igénybe vett földterületet),
- a telkesítés,
- a képzőművészeti alkotás beszerzési ára után, valamint
- az üzembe nem helyezett beruházásoknál és
- a nullára leírt immateriális javak és tárgyi eszközök után.

#### 3.12.2. Immateriális javak amortizációja

A terv szerinti értékcsökkenés esetén a leírási idő:

- vagyoni értékű jogok 6 év
- üzleti vagy cégérték 5 év
- szellemi termékek 3 év

#### 3.12.3. Tárgyi eszközök amortizációja

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásához a bruttó értéken alapuló lineáris, időarányos módszert alkalmazzuk, a Számviteli Törvény figyelembe vételével. Az üzembe helyezett **nagy értékű** (100 eFt feletti) tárgyi eszközök, beruházások esetében a kiállított állományba vételi bizonylaton kerül rögzítésre a várható élettartam. A **kis értékű** tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben, értékcsökkenésként számoljuk el.

#### 3.12.4. Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapítása

A Számviteli Törvény és az Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás számítása a tárgyi eszközök számítógépes elszámolási programjával egységes nyilvántartási feltételekkel biztosított. Az időarányos értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, értékesítés napjáig, illetve a bruttó érték elérésének napjáig kell havonta elszámolni. Az időarányos értékcsökkenés megállapításánál az éves értékcsökkenést osztani kell 365-tel és szorozni a tárgyhó napjainak számával, illetve a hó közti bruttó értékváltozás esetén a változásig és a változástól számított napok számával.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. **Hasznos élettartam** az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja. **Maradványérték** a rendeltetészerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

#### Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős, amennyiben a megállapított maradványérték nem éri el az éves amortizáció összegét.

A távhőszolgáltatásnál használt ingatlanokat pl. kazánház épület, hőközpont épület, egyéb építmények valamint a hőtávvezetéknel nem állapítunk meg maradványértéket, mivel speciális kialakítása, helyzete miatt értékesíteni nem lehet. Nem állapítunk meg maradványértéket akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

#### 3.12.5. Alkalmazott leírási módszer(ek)

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetészerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni a bruttó értéken alapuló lineáris leírási módszer alkalmazásával.

#### **Főbb csoportokban alkalmazott leírási kulcsok:**

Hőtávvezetékek	4%
Hőközpontok gépi berendezései	9%
Kazánok	10%
Kazánt kiszolgáló berendezések	10%
Számítástechnikai eszközök	33%
Gépkocsik	20%

### 3.12.6. Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. A maximálisan 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

### 3.12.7.Értékvesztések és ill. visszairása, valamint terven felüli értékcsökkenés elszámolásának esetei

#### **Értékvesztések és ill. értékvesztés visszairásának esetei**

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-al és 12 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan (20 %-kal és 12 hónapon túl) magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

#### **Terven felüli értékcsökkenés esetei:**

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha az eszköz piaci értéke a könyv szerinti értéket nem éri el, az üzleti év mérlegfordulónapján jelentősen és tartósan (20 %-kal és 1 éven túl) alacsonyabb. Az egyéb ráfordítások között kell elszámolni az eszköz terven felüli értékcsökkenését, ami nem lehet nagyobb, mint a könyvszerinti érték.

Amennyiben **az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke** jelentősen meghaladja (20 %-kal, tartósan 1 éven túl) a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbség összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenést, és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbséggel a könyv szerinti értéket az adott eszköz nyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

### Lakossági követelések minősítése:

A követelések minősítése során

1. **Teljes értékű** követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyek a fizetési határideje még nem járt le, valamint a határidőre történő pénzügyi teljesítést – információink és ismereteink szerint – semmilyen körülmény nem gátolja.
2. **Kisértékű** követelésnek tekintjük a Számviteli politika 12.3. pontjában meghatározott követeléseket.
3. **Határidőn túli** követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyek megállapodás, szerződés, vagy egyéb jogszabály szerinti teljesítésre szabott fizetési határideje lejárt.
4. **Kétes** követelésnek tekintjük azokat a határidőn túli követeléseket, amelyek realizálása a megismert körülmények, a behajtási cselekmények

eredményének ismeretében bizonytalanná váltak tekintettel arra, hogy a vevő tartozása ügyében több peres vagy nemperes eljárás indult.

**5. Behajthatatlan követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, melyek a Számviteli törvény szabályai alapján leírandó követelések.**

**Behajthatatlan követelés:** az a követelés,

a) amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),

b) amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,

c) amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,

d) amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,

e) amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel,

f) amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,

g) amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A behajthatatlanság tényét és mértékét bizonyítani kell

### **Értékvesztés elszámolása**

A teljes értékű követelések és behajthatatlan követelések nem képezik értékvesztés tárgyát.

### **Kisértékű követelések**

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések könyvvitelben elkülönített csoportjánál – a lakossági vevők, adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 100 százalékában határozzuk meg amennyiben azok **tartós**nak bizonyulnak, azaz **egy éven túli a követelés**.

Ez esetben a következő évi mérleg fordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések - hasonló módon megállapított – értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi, ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével, és a csoport szintjén mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

### **A Határidőn túli követelések**

A vevők, adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett határidőn túli követelésnél az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének

1. 70 százalékában határozzuk meg,

2. 40 százalékában határozzuk meg amennyiben a vevő, adós annak megfizetését részletfizetési szerződésben újraütemezve vállalta.

Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként - hasonló módon megállapított – értékvesztés összegét össze kell vetni az előző évi,

ugyanazon adóssal szemben fennálló követelés ilyen jogcímen elszámolt értékvesztésének összegével és a mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

### **Kétes követelések**

A vevők, adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett kétes követelésnél az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 90 százalékában határozzuk meg.

Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként - hasonló módon megállapított – értékvesztés összegét össze kell vetni az előző évi, ugyanazon adóssal szemben fennálló követelés ilyen jogcímen elszámolt értékvesztésének összegével és a mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

### **Közületi követelések minősítése:**

#### **Kisértékű követelések**

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések könyvvitelben elkülönített csoportjánál – a közületi vevők, adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 100 százalékában határozzuk meg amennyiben azok tartósnak bizonyulnak, azaz egy éven túli a követelés.

Ez esetben a következő évi mérleg fordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések - hasonló módon megállapított – értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi, ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével, és a csoport szintjén mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

#### **Egyedi minősítés**

A közületi vevők, adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett határidőn túli követelésnél az értékvesztés összegét egyedileg határozzuk meg, amennyiben az nem minősül kisértékű követelésnek.

Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként - hasonló módon megállapított – értékvesztés összegét össze kell vetni az előző évi, ugyanazon adóssal szemben fennálló követelés ilyen jogcímen elszámolt értékvesztésének összegével és a mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

Az értékvesztés meghatározása során a mérlegkészítés ideje alatt keletkezett információkat is figyelembe kell venni (pl: csődeljárás, felszámolási eljárás, végelszámolási eljárás, részletfizetés stb.) figyelemmel a lakossági követelések értékvesztésének meghatározásakor irányadó szempontokra szabályokra.

Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként - hasonló módon megállapított – értékvesztés összegét össze kell vetni az előző évi, ugyanazon adóssal szemben fennálló követelés ilyen jogcímen elszámolt értékvesztésének összegével és a mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően

– a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszairásaként kell elszámolni

### **3.13. A valuta- és devizatételek értékelése**

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor úgy járunk el, hogy a valutát, a devizát az MNB árfolyamon számítjuk át forintra.

### **3.14. Céltartalékok képzése**

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben:

- a **várható** kötelezettségekre (garanciális kötelezettség, kezességvállalás, opciós ügyletek, garanciavállalás, nem valódi penziós ügyletek, váltókezesi kötelezettség, le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség, korengedményes nyugdíjazás, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség, határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség, széndioxid kibocsátással kapcsolatos kötelezettség stb.);
- a nem realizált, de **elhatárolt árfolyamveszteségekre** (ha elhatárolás történt).

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalékot képezünk az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

### **3.15. A gazdasági események könyvelésének határideje**

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait késedelem nélkül, készpénzforgalom esetén a pénztárjelentés érkezésével egyidejűleg, illetve bankszámla forgalomnál a hitelintézeti értesítés megérkezésekor, az egyéb pénzeszközöket érintő tételeket legkésőbb a tárgyhót követő hó 20-ig a könyvekben rögzíteni kell.

Évközi zárás elkészítése a tulajdonos által meghatározott időben, 06.30.-i állapotnak megfelelően készítjük el.

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig fel kell jegyezni, az értékcsökkenést is a havi zárás keretében kell elszámolni, – mind az analitikában, mind a főkönyvben – és az egyeztetést is ekkor kell elvégezni.

#### **Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:**

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig fel kell jegyezni, az értékcsökkenést is a havi zárás keretében kell elszámolni, - mind az analitikában, mind a főkönyvben - és az egyeztetést is ekkor kell elvégezni.

#### **Az egyéb gazdasági események könyvelésének határideje**

Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági műveletek, események megtörténte után havonta, a tárgyhónapot követő hó 20-ig kell a könyvekben rögzíteni és a főkönyvi számlákon kimutatottakat az analitikával egyeztetni, a realizált árfolyam különbözeteket elszámolni.



(kivéve az értékvesztések, a céltartalékok és az időbeli elhatárolások, továbbá a devizás, valutás tételekhez kapcsolódó árfolyam különbségek megállapításának és a főkönyvben történő elszámolása, amely csak az éves, féléves zárás keretében történik, valamint a pénzmozgások késedelem nélkül rögzítésre kerülnek a könyvelésben.)

### **Számviteli Szétválasztás**

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül a kapcsolt hő-és villamosenergia termelése a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (a továbbiakban VET) szerint engedélyköteles tevékenység. A társaság a VET szerinti kiserőművi összevont engedéllyel rendelkezik.

A kapcsolt hő- és villamos energia termelést, mint engedélyköteles tevékenységét számviteli éves beszámolója keretében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása (telephelyenként) 2 önálló mérleget és 2 eredménykimutatást jelent.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban THT) szerinti további engedélyes tevékenység a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás.

A távhőtermelési tevékenységét telephelyenként, távhőszolgáltatási tevékenységét településenként a társaság számviteli éves beszámolója keretében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna.

Az engedélyköteles tevékenységek elkülönült bemutatása önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A társaság távhőtermelést 9 telephelyen a szolgáltatást pedig Szombathely városában végez, ezért tíz mérleg és tíz eredménykimutatás készítésére kötelezett.

Az összes engedélyes tevékenységre szerint a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft 12 mérleg és 12 db eredménykimutatás készítésére kötelezett a THT törvény értelmében. A tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzatban kell részletesen meghatározni.

#### A számviteli szétválasztás közös szabályai

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül költséghelyek kerültek kialakításra.

Mérleg és eredménykimutatás készül:

#### **Távhőszolgáltatási tevékenység**

- o Távhőtermelés
- o Távhőszolgáltatás

#### **Minden egyéb tevékenység**

Az egyes tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyes költségek és bevételek könyveléséhez önálló költséghely tartozik.

A ráfordításokat és egyéb bevételeket a könyvelésben költséghelyi kódok használatával választjuk szét, a nem szétválasztható tételek esetében a felosztás egy külön lépésben történik a közvetlen költségek arányában.

A tevékenységek szoros kapcsolatából következően az egymásnak nyújtott szolgáltatások kezelését a költségek áterhelésének rendszerével oldja meg a társaság.

### **Tevékenységi eredménykimutatás**

#### **Tevékenységi szétválasztás**

Költségek, ráfordítások szétválasztása

A társaság tevékenységeit a különböző szervezeti egységeken belül végzi. Az engedélyes tevékenységek a Társaság szervezetén belül, mint gázmotoros tevékenység (villamos és hőtermelés), távhőtermelés és távhőszolgáltatási tevékenység, valamint egyéb tevékenység különülnek el.

A 91 számlacsoportban a távhőszolgáltatás bevételeit, a 93 számlacsoportban a villamos tevékenység bevételeit, a 92 számlacsoportban az egyéb tevékenység bevételeit tartjuk nyilván.

A hőszolgáltatási üzemi, fenntartás üzemi és központi irányítás általános költségeinek felosztása a társaság éves és féléves beszámolókhöz kapcsolódóan a közvetlen költségek arányában történik.

Energiaköltségek

A hőtermelésre jutó gáz- és energia költségeket a felmerülés helye szerinti költséghelyre könyveljük.

A gázmotoros tevékenység földgáz felhasználása az üzemben történő mérés alapján kerül megállapításra, mely adat alapján a számlából elkülönítve kerül lekönyvelésre. Energiaadót ehhez kapcsolódóan nem könyvelünk, mivel a kapcsolt energiatermelés energiaadója visszaigényelhető (csökkentve a költségeket) és végső soron csak a kazánüzemi termelésre jutó vissza nem igényelt energiaadó jelenik meg az energiaköltségek között.

A hőközpontok külső villamos energia számlái legnagyobb részben a távhőszolgáltatást terhelik. Szétválasztása a felmerülés helye szerinti költséghely alapján történik. A vásárolt hő a távhőszolgáltatás költségeként jelenik meg felmerülés helye szerint.

Az anyagok, igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, valamint az összes többi költséghelyre (termelésre) felosztható költségeket a közvetlen önköltség arányában osszuk szét.

#### **Egyéb ráfordítások megosztása**

Az iparüzési adó, innovációs járulék megosztása az árbevétel alapján történik.

Az értékvesztés elszámolása a távhőszolgáltatást terheli.

Az egyéb ráfordítás (nem kapcsolódik egyik tevékenységhez sem) közvetlen költség arányában osztjuk fel.

#### **Pénzügyi ráfordítás**

Az árfolyamvesztéseket a felmerült gázköltség arányában osztjuk fel, a pénzügyintézetnek fizetett kamatok vetítési alapja a közvetlen költség.

Egyéb ráfordítás a közvetlen költség arányában kerül felosztásra.

Árbevételek, bevételek szétválasztása

91 Számlacsoport:Távhőszolgáltatás árbevétele

92 Számlacsoport:Egyéb tevékenységek árbevétele

93 Számlacsoport:Villamos termelés árbevétele

## **Egyéb, és pénzügyi bevételek**

### Egyéb bevételek

A legnagyobb tételt kitevő MAVIR támogatás a távhőszolgáltatásnál szerepel. A késedelmi kamatok távhőszolgáltatáshoz kapcsolódnak, mivel a távhőszolgáltatás vevői részére történik a kiállításuk. Az egyéb bevételeket a közvetlen költségek arányában osztjuk fel.

A kapott támogatások szétbontása a támogatás helye szerint: Faaprítékos fűtőmű, kazáncseréhez adott támogatás, stb.

### Pénzügyi bevételek

Az árfolyamnyereség a földgázköltségek arányában került felosztásra, míg ezen felüli bevételek közvetlen költségek arányában.

## **Tevékenységi mérleg**

### **Eszközök szétválasztása**

Immateriális javak, Tárgyi eszközök

A beruházások kivételével a tárgyi eszközök nyilvántartása költséghely alapján történik. A mérleg fordulónapi beruházási leltár áttekintésével történik meg a beruházások költséghely besorolása. A kis értékű eszközök készletét a befektetett eszközök és vevők arányában kell megosztani.

### Befektetett pénzügyi eszközök

Az egyéb tartósan adott kölcsönök közül a dolgozói kölcsönt befektetett eszköz + vevő arányában kell megbontani.

A vásárolt készletek az év végi leltározás alapján kerülnek megbontásra.

A többfajta alkalmazásra alkalmas készletek megosztási alapja a befektetett eszközök + vevők aránya.

### Vevőkövetelések

A főkönyvi könyvelésben már külön vevőszámon szerepelnek az egyes tevékenységek vevőkövetelései, ezzel szinkronban kerülnek a mérlegekbe is. A villamosenergia-termelés vevői a villamos energia termelés mérlegébe kerülnek, a távhőszolgáltatás vevői a szolgáltatás mérlegébe kerülnek, a távhőtermelésnek nincs vevőkintlévősége.

### Egyéb követelések

Az egyéb követeléseket is a befektetett eszközök + vevő arányában bontjuk szét.

### Pénzeszközök

A pénztárak egyenlegeit a befektetett eszközök + vevő arányában bontjuk szét.

### Aktív időbeli elhatárolások

A leltározás során kell tételesen besorolni költséghelyre a bevételeket, társaságunknál a távhőszolgáltatáshoz kerül a januárban számlázásra került, de előző évi hő- és vízdíj.

## **Források megbontása**

A MEKH utasítása szerint a forrásokat a mérleg eszközök oldalának megfelelően kell megbontani.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Tv. 18/A §. –ában előírt számviteli szétválasztást a kiegészítő melléklet 2. sz. melléklete tartalmazza.

#### 4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Megnevezés	2018	2019
<b>Likviditási mutatók</b>		
Likviditási ráta	1,5	1,54
Likviditási gyorsráta	0,762	0,761
Cash ratio	0,68	0,66
<b>Jövedelmezőségi mutatók</b>		
ROE (Saját tőke arányos nyereség)	0,019	0,011
ROA I. (Eszközmegtérülési ráta)	0,016	0,008
Árbevétel arányos nyereség	0,026	0,016
<b>Hatékonyági mutatók</b>		
Eszközök forgási sebessége	0,523	0,523
Készletek forgási sebessége	23,99	18,07
Készletek forgási ideje	15,74	18,82
Vevők forgási sebessége	30,71	27,08
Vevők forgási ideje	11,89	13,48
Szállítók forgási sebessége	3,43	4,09
Szállítók forgási ideje	106,45	89,22
Saját tőke forgási sebessége	0,726	0,709
<b>Kockázati mutatók</b>		
Idegen tőke/saját tőke	0,39	0,26
Idegen tőke/összes tőke	0,28	0,35
Kamatfedezettség		

## II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Mérleg

MEGNEVEZÉS	Előző időszak		T. idő bázishoz	Tárgy időszak	
		ezer Ft			ezer Ft
I. Immateriális javak (03-07)	1,1%	36 185	96,2%	1,0%	34 825
II. Tárgyi eszközök (09-13)	97,5%	3 318 974	100,6%	97,6%	3 338 446
III. Befektetett pénzügyi eszközök (15-18)	1,4%	48 075	100,0%	1,4%	48 083
<b>A. BEFEKTETT ESZKÖZÖK</b>	<b>65,3%</b>	<b>3 403 234</b>	<b>100,5%</b>	<b>67,7%</b>	<b>3 421 354</b>
I. Készletek (21-26)	7,0%	113 561	129,1%	10,0%	146 598
II. Követelések (28-31)	47,6%	774 175	90,0%	47,4%	696 379
III. Értékpapírok (34-36)					
IV. Pénzeszközök (38-39)	45,5%	740 091	84,6%	42,6%	626 338
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (20+27+33+37)</b>	<b>31,2%</b>	<b>1 627 827</b>	<b>90,3%</b>	<b>29,1%</b>	<b>1 469 315</b>
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>3,4%</b>	<b>179 301</b>	<b>92,9%</b>	<b>3,3%</b>	<b>166 595</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+19+40)</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 210 362</b>	<b>97,1%</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 057 264</b>
D. SAJÁT TŐKE (43-47)	72,0%	3 751 013	99,6%	73,9%	3 737 781
E. CÉLTARTALÉKOK (49-51)	0,9%	45 242	150,1%	1,3%	67 919
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek (54-59)					
II. Rövid lejáratú kötelezettségek (61-66)		1 087 504	87,5%		951 867
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (53+60)</b>	<b>20,9%</b>	<b>1 087 504</b>	<b>87,5%</b>	<b>18,8%</b>	<b>951 867</b>
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>6,3%</b>	<b>326 603</b>	<b>91,8%</b>	<b>5,9%</b>	<b>299 697</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (42+48+52+67)</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 210 362</b>	<b>97,1%</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 057 264</b>

#### 1.1. A nem összehasonlítható adatok

A mérleg előző és tárgyévi adataiban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

#### 1.2. A besorolások és minősítések

Társaságunknál ilyen tétel nem fordult elő.

#### 1.3. Értékhelyesbítés

Társaságunk élt a Számviteli Törvény által megengedett eszközök piaci értéken történő értékelésével. Az értékelés érintette az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket. Az elszámolt értékhelyesbítés immateriális javak esetében **32.784 e Ft**, tárgyi eszközök esetében **1.748.860 e Ft**. Az értékhelyesbítésnél és terven felüli értékcsökkenésnél használt piaci érték meghatározásának elveit és módszereit a 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

## 2. Eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása (eFt)

Megnevezés		Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>80 477</b>	<b>500</b>	<b>790</b>		<b>80 187</b>
	vagyoni értékű jogok	604				604
	üzleti vagy cégérték					
	szellemi termékek	79 873	500	790		<b>79 583</b>
	kísérleti fejl. aktivált értéke					
	alapítás, átszerv. aktivált értéke					
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>4 750 028</b>	<b>232 625</b>	<b>4 459</b>		<b>4 978 194</b>
	ingatlanok	1 879 376	69 197			1 948 573
	műszaki ber. gépek járművek	2 651 902	108 388	3 143		2 757 147
	egyéb ber., felszerelések	146 250	4 702	1 316		149 636
	beruházások	72 500	50 338			122 838
<b>III.</b>	<b>Kisértékű tárgyi eszközök összesen</b>	<b>44 455</b>	<b>7 009</b>	<b>2 592</b>		<b>48 872</b>
	Szerszámok	9 284	1 558	862		9 980
	Berendezések és felszerelések	17 951	2 102	1 145		18 908
	Munka és védőruha	7 017	2 836	397		9 456
	Számítástechnikai eszközök	9 153	513	188		9 478
	Jóléti jellegű egyéb eszközök	742				742
	Immateriális javak	308				308
<b>I-II-III. összesen</b>		<b>4 874 960</b>	<b>240 134</b>	<b>7 841</b>		<b>5 107 253</b>

## Befejezetlen beruházások

Középtávú fejlesztési koncepció 1510106	73 699 167
Informatikai hardver 1510104	943 375
Rákóczi-Aréna hőtávvezeték 15149	16 688 457
Távvezetéki beruházások 1510106	18 511 750
Saját vállalkozásban végzett befejezetlen beruházás 15105	4 638 563
Egyéb beruházás 15101	8 257 400
Kis értékű új munkaruha 15332	98 922
<b>Befejezetlen beruházások összesen</b>	<b>122 837 634</b>

## Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének és értékhelyesbítésének alakulása (eFt)

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt écs.		Nettó érték	Érték helyesbítés			
		Terv szerinti	Terven felüli		Nyitó	Növ.	Csökk	Záró
<b>Immateriális javak</b>	80 187	78 146		2 041	29 813	3 499	528	32 784
<b>Ingtatlanok</b>	1 948 573	881 415		1 067 158	678 881		19 425	659 456
<b>Műszaki berend.</b>	2 757 147	2 396 100	837	360 210	1 094 434		37 830	1 056 604
<b>Egyéb berend.</b>	149 636	110 065	191	39 380	33 397		597	32 800
<b>Beruházások</b>	122 838			122 838				
<b>Összesen</b>	<b>5 058 381</b>	<b>3 465 726</b>	<b>1 028</b>	<b>1 591 627</b>	<b>1 836 525</b>	<b>3 499</b>	<b>58 381</b>	<b>1 781 644</b>

## Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés Terv sz. és Terven felüli	Csökkenés	Záróállomány
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>74 105</b>	<b>4 831</b>	<b>790</b>	<b>78 146</b>
- vagyoni értékű jogok	604			604
- üzleti v. cégérték				
- szellemi termékek	73 501	4 831	790	77 542
- kísérleti fejl.aktivált értéke				
- alapítás átszervezés aktiv.ért.				
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3 237 767</b>	<b>154 072</b>	<b>3 231</b>	<b>3 388 608</b>
- ingatlanok	832 165	49 250		881 415
- műszaki ber.gép.járművek	2 305 669	93 574	<b>2 306</b>	2 396 937
- egyéb ber.felszerelések	99 933	11 448	1 125	110.256
<b>III, Kisértékű tárgyi eszközök</b>	<b>6 646</b>	<b>362</b>		<b>7 008</b>
<b>I + II. összesen</b>	<b>3 311 872</b>	<b>158 903</b>	<b>4 021</b>	<b>3 466 754</b>

### Elszámolt értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenési leírás (lineáris):

**159 103 eFt**

Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírás:

**7 008 eFt**

### Számviteli törvény szerinti vevő követelés minősítés

e Ft-ban	Összeg	Behajthatatlanság valószínűsége	Értékvesztés
240 e alatti vevői hátralékok	19 420	100 %	19 420
240 e feletti vevői hátralékok	106 113	egyedi értékelés alapján	90 410
Értékvesztés a Számviteli törvény szerint			109 830

## Vevő értékvesztés változása

e Ft-ban	2018	2019
Összes értékvesztés	126 896	109 830
Értékvesztés elszámolása	6 873	4 104
Értékvesztés visszaírása	-15 828	-14 860
Behajthatatlan miatti kivezetés	-1 718	-1 812
Megtérülés	-3 627	-4 497
<b>Értékvesztés változása</b>	<b>-14 300</b>	<b>-17 065</b>

2019. évben leírt 2018-ban értékvesztésre elszámolt vevők összegei		
e Ft-ban	Leírt összeg	2018-ban elsz. értékvesztés
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 901</b>	<b>1 812</b>

## Kimutatás a társaság 2019. évi vevői követeléseiről eFt-ban

Követelések				
Vevők	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.
Felsorolás:				
-közületi fogy.	19 330	224	967	3 634
-lakossági fogy.	43 079	8 295	9 104	117 894
-egyéb belföldi vevő	2 640	1 608	876	
Összesen:	65 049	10 127	10 947	121 528
Köv. egyéb rész.visz.levő Erömű Zrt .	189 048			
Köv.kapcsolt váll. Szova Zrt	268			
Elszámolt értékvesztés	-109 830			
<b>Összesen:</b>	<b>144 535</b>	<b>10 127</b>	<b>10 947</b>	<b>121 528</b>

### 2.1. Üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb leírása

Vállalkozásunk mérlegében cégérték nem szerepelt.

### 2.2. Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékcsökkenési leírásának megváltoztatásának eredménymódosító hatása

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását nem változtattuk.

### 2.3. Bevételek aktív elhatárolásának részletezése

A Kft. **155 432 e Ft árbevétel elhatárolást** képezett a hatályos előírások szerint, 2019. évre vonatkozó távhőszolgáltatással kapcsolatos bevétel.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **11 163 e Ft**, amelyből **7 767 e Ft** biztosítási díj **3 032 e Ft** szoftverkövetési díj, valamint **364** előfizetési díjból áll.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben **268 e Ft**-ot tartunk nyilván, amely a Szova Zrt-vel szembeni követelés. Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben **189 048 e Ft**-ot tartunk nyilván, ami a Szombathelyi Erömű Zrt-vel szembeni követelés.



### 3. Források

**3.1.** Saját tőke előző évhez viszonyított **13 232 e Ft** csökkenésének három összetevője a 2019. évi **30 478 e Ft adózott eredmény csökkenés**, az eredménytartalék **72.127 e Ft**-os növekedése, valamint az **54.881 e Ft** értékelési tartalék csökkenés.

#### Eredménytartalék változása:

2019. évi nyitóállomány	680 917 e Ft
Előző évi adózott eredmény	72 127 e Ft
Lekötött tartalék feloldása beruházás megvalósítás miatt	67 471 e Ft

**Eredménytartalék 2019.12.31.**

820 515 e Ft

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. NFM rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az alaptevékenységnél figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét. A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

A 2019. éves adózás előtti eredmény **44.242 e Ft**.

#### 3.2. Céltartalék

**67 919 e Ft** céltartalékot képeztünk a 2019. évi széndioxid kibocsátás miatti kötelezettség (CO2 kvóta) fedezetére. A CO2 kvóta elszámoláskor a készleteknél is alkalmazott FIFO módszert használjuk.

A 2019. évi 13 258 CO2 kvóta visszaadása április 30-cal határidős. A kibocsátási jelentés jelenleg auditálás alatt áll. A 2018. évben CO2 kvóta fizetésére képzett 45.242e Ft céltartalék 2019. évben feloldásra került.

#### 3.3. Hátrasorolt kötelezettségünk nem volt.

#### 3.4. Csak 5 éven belüli kötelezettséget tartunk nyilván.

**3.5.** Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni kötelezettség 2019. évben **51 949 e Ft**, amely a Szombathelyi Erőmű Zrt-vel kapcsolatos.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség (Szova Zrt) **474 e Ft**.

#### Kapott előleg:

Hődíj átlagot fizetők díjelőlege:	78 175 eFt
Lakossági felhasználóknak adott önkormányzati támogatás	1 158 eFt

**3.6.** A passzív időbeli elhatárolás **10 731 e Ft**, ami **5 619 e Ft** vízdíj, **3040 e Ft** support díj, **155 e Ft** könyvvizsgálati díj, **713 e Ft** áramdíj és **4 e Ft** egyéb elhatárolásból, és **1200 e Ft** elhatárolt bírságból áll.

Halasztott bevételt Társaságunknál **288 966 e Ft**-ot tartunk nyilván, részletezése a 34. oldalon található.

**3.7.** Társaságunknál mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettség nincs.

### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás bázis és tárgyévi adataiban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

#### 1. Az eredménykimutatás értékelése

Megnevezés	Előző időszak		T. időszak bázishoz	Tárgy időszak	
		eFt			eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		2 724 188	97,3%		2 649 358
Exportértékesítés nettó árbevétele					
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>2 724 188</b>	97,3%		<b>2 649 358</b>
Saját termelésű készletek állományváltozása		-13 062	0,0%		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		43 365	116,2%		50 379
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>30 303</b>	166,3%		<b>50 379</b>
<b>Egyéb bevételek</b>		<b>728 624</b>	142,4%		<b>1 037 307</b>
Anyagköltség	60,6%	1 595 502	110,7%	62,1%	1 765 714
Igénybe vett szolgáltatások értéke	7,2%	189 716	131,2%	8,8%	248 830
Egyéb szolgáltatások értéke	0,7%	18 625	141,6%	0,9%	26 381
Eladott áruk beszerzési értéke	31,5%	829 303	96,8%	28,2%	802 650
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 633 146</b>	<b>108,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 843 575</b>
Béreköltség	73,0%	354 529	110,7%	73,7%	392 524
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11,1%	53 895	109,0%	11,0%	58 730
Bérbírlékok	16,0%	77 509	104,8%	15,2%	81 194
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>100,0%</b>	<b>485 933</b>	109,6%	<b>100,0%</b>	<b>532 448</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>		<b>178 205</b>	93,2%		<b>166 111</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>		<b>102 902</b>	145,1%		<b>150 487</b>
ebből: értékvesztés		6 873	59,7%		4 104
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>		<b>82 929</b>	55,0%		<b>44 423</b>
Pénzügyi műveletek bevételei		296	24,3%		72
Pénzügyi műveletek ráfordításai		121	209,1%		253
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>		<b>175</b>	-103,4%		<b>-181</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>83 104</b>	54,7%		<b>44 242</b>
Adófizetési kötelezettség		10 977	23,6%		2 593
<b>Adózott eredmény</b>		<b>72 127</b>	59,4%		<b>41 649</b>

#### Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

Távhőszolgáltatás	1 783 426	eFt
Egyéb tevékenység	865 932	eFt

**Egyéb bevételek között nyilvántartott támogatások**  
MAVIR támogatás rezsicsökkentés miatt 907 709 e Ft

**2. Saját teljesítmény 50 379 e Ft részletezése:**

30 db rádiós hőmennyiségmérő beépítése	4 045 711
5 db klíma több helyszínen	20 956
Kőszegi u. parkoló távvez.rekonstrukció	3 840 262
Dr. Szabolcs 1. fűtési sziv.beépítés	817 931
Dr. Szabolcs 4. fűtési sziv.beépítés	818 502
Dr. Szabolcs 8. fűtési sziv.beépítés	883 619
Dr. Szabolcs 11. fűtési sziv.beépítés	835 924
Szentgyörgyi iskola fűtési sziv.beépítés	433 922
Egyházmegyei hőközpont fűtési sziv.beépítés	521 918
Kassák 2-10 2 db elzáró beépítés	74 671
Kodály Olad akna elzárók beépítése	4 772 558
Régi Levéltári akna átép.pill.szelep beép	2 339 475
Váci orvosi rendelő automata töltés kiép	206 440
Vízöntő telephely fűtés szakaszolhatóság kialakítás	421 244
Kamerarendszerek kazánházakban	111 530
Krúdy II. Ir.techn.rákötés DDC	196 000
EPCOS távhőre kötése (távvez.)	5 176 003
EPCOS távhőre kötése (távvez.hkp.)	4 942 179
Vízöntő kazánház szivattyútelep bővítés	1 810 911
Krúdy V. ütem távhőre kötése távvez	154 664
Krúdy V. ütem távhőre kötése hőközpont	3 473 598
Krúdy IV. ütem távhőre kötése hőtávvez	2 269 475
Krúdy IV. ütem távhőre kötése hőközpont	2 469 869
Krúdy III. ütem távhőre kötése hőtávvez	62 930
Krúdy III. ütem távhőre kötése hőközpont	4 077 302
Krúdy III. ütem utószigetelés	584 981
Epcos rákötés hőközpont	262 842
Előrefizetési mérő kísértékű	59 940
Előrefizetési mérő kísértékű	57 633
Előrefizetési mérő kísértékű	56 952
Előrefizetési mérő kísértékű	56 714
Előrefizetési mérő kísértékű	52 936
Előrefizetési mérő kísértékű	56 427
Előrefizetési mérő kísértékű	56 973
Előrefizetési mérő kísértékű	57 142
Saját vállalkozásban v.beruh.befej.állománya	4 298 629
<b>Saját teljesítmény összesen</b>	<b>50 378 763</b>

### 3. Költségek Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Költség	2018. év	%	2019.év	%	Eltérés	%
Anyag	1 595 502	60,60%	1 765 714	62,09%	170 212	110,67%
Igénybevett szolgáltatás	189 716	7,20%	248 830	8,75%	59 114	131,16%
Egyéb szolgáltatás	18 625	0,70%	26 381	0,93%	7 756	141,64%
Eladott szolg. + ELÁBÉ	829 303	31,50%	802 650	28,23%	-26 653	96,79%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2 633 146</b>	<b>79,90%</b>	<b>2 843 575</b>	<b>80,28%</b>	<b>210 429</b>	<b>107,99%</b>
Bér	354 529	73,00%	392 524	73,72%	37 995	110,72%
Szem. jellegű kifizetések	53 895	11,10%	58 730	11,03%	4 835	108,97%
Bérfelrakások	77 509	16,00%	81 194	15,25%	3 685	104,75%
<b>Szem. jell. ráford. összesen</b>	<b>485 933</b>	<b>14,70%</b>	<b>532 448</b>	<b>15,03%</b>	<b>46 515</b>	<b>109,57%</b>
Értékcsökkenés	178 205	5,40%	166 111	4,69%	-12 094	93,21%
<b>Összesen</b>	<b>3 297 284</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 542 134</b>	<b>100,00%</b>	<b>244 850</b>	<b>107,43%</b>

### Igénybe vett szolgáltatás részletezése

Karbantartás	94 314 e Ft
Szakkönyv folyóirat előfizetés	1 686 e Ft
Hirdetés	11 903 e Ft
Bérlési díj	3 854 e Ft
Utazás és szállásköltség	619 e Ft
Postaköltség	24 916 e Ft
Laborszolgáltatás	7 440 e Ft
Perköltség	7 016 e Ft
Tagdíjak	1 278 e Ft
Könyvvizsgálat	1 554 e Ft
Oktatás	8 090 e Ft
Csatornadíj	27 298 e Ft
Más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás	41 636 e Ft
Munkaerő kölcsönzés	17 219 e Ft
Egyéb szolgáltatás	7 e Ft
<b>Igénybe vett szolgáltatás összesen</b>	<b>248 830 e Ft</b>

Forgóeszközök között kimutatott értékpapír társaságunknál nincs.

### Pénzügyi műveletek, és egyéb tevékenységek eredménye

Pénzügyi műveletek			Egyéb tevékenység		
Jogcím	Bevétel	Ráfordítás	Jogcím	Bevétel	Ráfordítás
	2019. év	2019. év		2019. év	2019.év
Kapott kamat	41		MAVIR támogatás	907 709	
Fizetett kamat			Fejlesztési támogatás	43 173	
Árfolyamnyereség	31		Kamat	2 627	
Árfolyamvesztés		253	Tér.nélk.átad/kapott.eszk	13 436	3 685
Pü.rend.kapcs.engedmény			Értékveszt.visszai./képzés	14 860	4 104
			Egyéb	10 033	3 074
			Céltartalék	45 242	67 919
			CO2 kvóta		58 596
			Adók/TA jóváírás	227	13 109
Összesen	72	253	Összesen	1 037 307	150 487
<b>Pénzügyi műv. eredm.:</b>		<b>181</b>	<b>Egyéb tev. eredm.:</b>	<b>886 820</b>	

#### 4. Társasági adó megállapítása

##### **Adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>44 242</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	
Társasági adó szerinti értékcsökkenés, eszk. kivez. a szám. ért. megh. rész ktg. ráf. elsz	189 763
Előző évek elhatárolt vesztesége	
Adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	227
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	751
Behajthatatlanná vált követelés korábbi években elszámolt év. , visszaírt értékvesztés	21 824
Céltartalék felh. m. bev. elszámolt összeg	45 242
<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen</b>	<b>257 807</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	
Jogerős határozattal megállapított bírság	1 200
Adóell. során megállapított adóévi költségként elszámolt összeg	
SZTV sz. écs. terven f. écs, tárgyi e. állományból való kivez. (écs a. e. e. terhére elsz.)	167 139
Adóévben elszámolt értékvesztés összege	4 104
Céltartalék képzés	67 919
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	2 019
<b>Adóalapot növelő tételek összesen</b>	<b>242 381</b>
Növelő és csökkentő tételek összesen:	-15 426
Adózás előtti eredmény és az adóalapot növelő-csökkentő tételek különbözete	28 816
<b>ADÓALAP:</b>	<b>28 816</b>
<b>TÁRSASÁGI ADÓ (9 %)</b>	<b>2 593</b>

## 5. Fejlesztési támogatások részletezése

A 2019-es üzleti évben egyéb bevételként **56.608 e Ft**-ot számoltunk el az alábbiak szerint:

Fejl.tá. KTM KKA	85
Fej.t.MJV Pm.Hiv.(Malom u.5)	20
OTP Ingatlan RT (Fő tér)	705
Villamosipari Szöv.közműfejl.	73
KKA támogatás	2 834
Gazdasági Minisztérium	2 000
PINK CENTRÁL INV.Közműfejl.hj	136
Berzsenyi Dániel Főiskola	100
M.J.V.Polgármesteri Hivatal	8 639
Közműfejl. támogatásl Bíróság	733
Bejczy 1-3. Társasház	17
Szhely Önk. SZÍNHÁZ	356
Közműfejl.sz. MOZI ÁRKÁD	215
SZOVA Közműfejl.sz.Kőszegi út	369
KEOP-5.4.0/11-2011-0010	2 467
KEOP 5.4.0./12-2013-0040	6 252
KEOP 5.4.0/12-2013-0039	1 586
KEOP 5.4.0/12-2013-0038	3 364
MEH eredm.korlát feletti nyer.	12 621
PUL 626 elektr.tgk.pályázat	300
PXA 131 elektr.tgk.pályázat	300
Térités nélk.kapott CO2 kvóta	13 436
<b>Összesen:</b>	<b>56 608</b>

## Halasztott ráfordítások és bevételek

6.1. Halasztott ráfordítás társaságunknál a 2019-es üzleti évben nem fordult elő.

6.2. Halasztott bevétel 2019. évben 288 966 e Ft

Halasztott bevételek részletezése e Ft

Fejl.tá. KTM KKA	14
Fej.t.MJV Pm.Hiv.(Malom u.5)	26
OTP Ingatlan RT (Fő tér)	3 309
Villamosipari Szöv.közműfejl.	490
KKA támogatás	67 271
Készlet többlet	580
Gazdasági Minisztérium	17 435
PINK CENTRÁL INV.Közműfejl.hj	1 381
Berzsenyi Dániel Főiskola	1 146
Közműfejl. támogatásl Bíróság	617
Bejczy 1-3. Társasház	18
Szihely Önk. SZÍNHÁZ	742
Közműfejl.sz. MOZI ÁRKÁD	1 170
SZOVA Közműfejl.sz.Kőszegi út	2 468
KEOP-5.4.0/11-2011-0010	7 159
KEOP 5.4.0./12-2013-0040	14 841
KEOP 5.4.0/12-2013-0039	15 877
KEOP 5.4.0/12-2013-0038	51 781
MEH eredm.korlát feletti nyer.	75 085
PUL 626 elektr.tgk.pályázat	1 024
PXA 131 elektr.tgk.pályázat	1 036
Térités nélk.kapott CO2 kvóta	25 496
<b>Összesen:</b>	<b>288 966</b>



## IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 1. Mérlegen kívüli tételek a Sztv. 88.§. (1). bekezdése alapján

A SZOVA Zrt-vel megkötött szerződés alapján 2007.05.25-től 2021.12.31-ig hőközpont rendeltetési célra ingyenes használatba kaptuk az Önkormányzat törzsvagyonába tartozó alábbiakban felsorolt épületekben található helyiségeket:

11-es Huszár út 88.

Bem J. u. 12.

Benedek E. u. 5-6.

Dr. Szabolcs Z. u. 12.

Dr. Szabolcs Z. u. 1.

Fő tér 17.

Hunyadi J. u. 49.

Karmelita u. 2.

Malom u. 2.

Petőfi S. u. 41.

Rohonci u. 11.

Rohonci u. 64.

Váci M. u. 60.

### 2. Munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség e Ft	1 fő éves átlaga e Ft	Személyi jellegű egyéb e Ft	Összes kereset e Ft	1 fő éves átlaga e Ft
Fizikai	46	165 463	3 597	20 430	185 893	4 041
Szellemi	42	219 795	5 233	22 983	242 778	5 780
Összes munkavállaló	88	385 258	4 378	43 413	428 671	4 871
Felügyelő bizottság	5	7 266				
Összesen	93	392 524		43 413		

A bér és egyéb személyi jellegű kifizetések éves átlaga 2019-ben 4.871 e Ft volt.

### Az átlagos statisztikai állományi létszám alakulása

Magnevezés	2018		2019		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	46	53,50%	46	52,27%	0	100,00%
Összes szellemi	40	46,50%	42	47,73%	2	105,00%
Mindösszesen	86	100,00%	88	100,00%	2	102,33%

## **A vezető tisztségviselők, igazgatóság a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok**

A Kft.-nél 5 fős felügyelő bizottság működik, a **FEB** 2019. évi díjazása **7.266 e Ft.**  
**Kovács Márta** ügyvezető igazgató jövedelme 2019. évben **3.480 e Ft** volt.

A vezető tisztségviselő, igazgató felügyelő bizottság tagjai részére előleg, kölcsönfolyósítás garanciavállalás nyugdíjfizetés nem történt.

Éves beszámoló aláírására, képviselőre jogosult személy:  
Kovács Márta Szombathely, Üstökös u. 21.

### **3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai**

Társaságunknál ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt.

### **4. A 2019-es üzleti évben nem volt olyan kivételes nagyságú esemény, melyet a mérlegben és az eredménykimutatásban nem mutattunk be.**

Szombathely, 2020. március 31.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

## **A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyi eszközök aktuális értékének meghatározása**

### **1. Megbízás**

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. mint megbízó a fenti címben megfogalmazott feladatok elvégzésére adott megbízást társaságunknak. A megbízás előzménye, hogy az előző évek mérlegének zárása során a megbízó elkészítette a fenti eszközcsoportokra vonatkozó értékbecsléseket, amelynek eredményeként a megállapított értékhelyesbítést és értékelési tartalékot a könyveiben és a mérlegében megjelenítette.

A piaci értékek megállapítását tartalmazó dokumentumok összefoglaló anyagában részletesen taglaltuk az eszközök piaci értékének megállapításával kapcsolatos ismert jogszabályi előírásokat, a végrehajtásához fűződő gazdasági-gazdálkodási lehetőségeket, indokokat. Ezekben a jogszabályi háttérrel adó körülményekben változás nem történt, így azokat nem megismételve, csupán azokat kiegészítendő néhány további, elsősorban figyelemfelhívásnak szánt észrevételt teszünk.

A gazdálkodási tevékenység folyamatossága nem jelenti azt, hogy a meglévő eszközök piaci értéke változatlan marad, vagy azonos módon és arányban változik. A társaság szolgáltatási tevékenysége homogén, a vevőkre lényegében változatlan. Ez a változatlanság a tevékenység terjedelmének bővítését nem teszi lehetővé, így a fejlődés piaci korlátokba ütközik. Ez alapján a külső környezetből érkező hatások kedvezőtlenül hatnak az általános rendeltetéssel bíró eszközök aktuális értékére.

A szolgáltatási tevékenység teljesítéséhez használt eszközök műszaki állapotának változása folyamatosan szükségessé teszi a szolgáltatás teljesítéséhez szükséges eszközök használhatósági szintjének fenntartását, esetenként felújítások, esetenként értéknövelő beruházások révén.

A megbízó az előző években elvégzett értékelések alapján a tulajdonában lévő eszközökre megállapított piaci értéket a nyilvántartásaiban megjelenítette, az ártértékelések során mutatkozó különbségeket az üzleti könyveiben szerepeltette. Ezen előzmények után a hivatkozott törvény előírásait alkalmazva adott megbízást a vizsgált eszközökben az aktuális piaci értékek megállapítására.

### **2. Az ártértékelés módszere**

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft megbízása alapján – a számviteli törvény előírásait alkalmazva ismétlődően - kerül sor a társaság tulajdonában lévő befektetett eszközök – ezen belül is a tárgyi eszközök és az immateriális javak – ártértékelésére. Ebből adódóan a folyamatosság és az összehasonlíthatóság érdekében az ártértékelésnél alkalmazott módszereknek is ezt a folyamatosságot kell követni. A hivatkozott jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően az ártértékelés nem terjedt ki a befejezetlen beruházás számlacsoport keretében nyilvántartott eszközökre.

A feladat jellegéből adódóan az eszközöket működő vállalkozás, folyamatosan működtetett eszközeiként értékeltük.

Az értékelő anyagunkban szereplő jegyzékek tételesen tartalmazzák az egyes eszközök egyedi értékét.

Az általánosan alkalmazott értékelési elveken túl az eszközök piaci értékének megállapításánál a következő szempontokat vettük figyelembe.

Az ingatlanok csoportján belül leginkább a telkeknél lehet a tényleges piaci hatásokat, a kereslet és kínálat alakulásának értéket befolyásoló hatását megfigyelni. Rendezett gazdasági, gazdálkodási háttérrel bíró eladó kedvező helyzetben lehet, ha beépítésre alkalmas telek van a tulajdonában, mivel csupán kellő türelem szükséges ahhoz, hogy az általa elképzelt eladási árat a piacon realizálni tudja. A beépített telkeknél elsősorban a rajta található felépítmények jellege, valamint a beépítettség mértéke az értéket befolyásoló tényező. Ha a potenciális vevő érdeklődése a felépítmények funkciójára is irányul, akkor az eladó kedvező helyzetbe kerülhet. Ellenkező esetben a beépítettség az értékesítés gátja is lehet, és az elérhető eladási ár is kedvezőtlené válhat.

Az épületek értékét alapvetően az újraelőállítási új és használt érték határozza meg. Ez azt jelenti, hogy meg kell állapítani az adott funkciójú és felszereltségű épület létrehozásához a vizsgált időszakban érvényes anyag és élőmunka költségek figyelembevételével milyen összegű ráfordítások szükségesek. Ez azonban az új létrehozásának bekerülési értékét mutatja, így ezt az értéket korrigálni kell a vizsgált épület korszerűségével, az elhasználódás mértékével. Amennyiben az értékelendő épület viszonylag régi akkor az értékelés során azt is vizsgálják a szakértők, hogy a reprodukció csak magasabb műszaki színvonalon lehetséges.

Az épületek értékének megállapításához helyszíni szemle során mértük fel azok műszaki állapotát, a társaság tevékenységét érintő funkciókötöttséget, vagy az esetleges szabad rendeltetésű hasznosítás lehetőségét. A helyszíni szemle elegendő információt szolgáltatott az értékek megállapításához. Ennek során figyelembe kellett venni, hogy az ingatlanpiaci árak az elmúlt évben stagnáltak. Ez a trend azt mutatja, hogy a kereslet (és ezen belül is a használt épületek iránti kereslet) számottevően nem bővült. Az értékek megállapításánál az elmúlt évben történt állománynövekedéseket (pótlólagos ráaktiválásokat) figyelembe vettük.

Az ingatlanok csoportján belül az építmények a legkevésbé piacképes tárgyak. Építmények értékesítése szinte kizárólag csak épületekkel együtt történik.

Ebből adódóan építmények esetén piaci viszonyok nem értelmezhetőek. Azok rendeltetése és hasznosítása a kapcsolódó épületekhez kötődik. Az építmények aktuális értéke az újraelőállításhoz szükséges ráfordításoknak az elhasználódás mértékét figyelembe vevő korrekciójával határozható meg. Az építmények egy csoportjának jellemzője az előbbieken kívül az is, hogy funkcióvesztésük esetén további hasznosításuk nem lehetséges, mivel a megszüntetés költségei jelentősen meghaladják a visszanyerhető anyag, vagy hulladék értékét. Erre példa a föld alatti vezetékek használatból való kiiktatása és megszüntetése. Mindezekből adódik, hogy az aktuális érték megállapításánál a reprodukciós költségek megállapításán túl szinte csak értékcsökkentő tényezők figyelembevételére kerülhet sor.

A funkciókötött vonalas létesítményeknél piaci forgalomról, ezzel együtt piaci értékítéletről nem beszélhetünk, így ezek értékelésénél a létrehozásukhoz szükséges ráfordítások, az üzembiztonság követelményei, valamint a fizikai elhasználódás és annak változása a meghatározó tényező. Ebben a körben tapasztaltuk, hogy a társaság tulajdonában lévő néhány speciális ingatlan (kazánház, kémény) használaton kívül van. Ezeknél a piaci értéket a fizikai elhasználódás és a más célú hasznosítás lehetetlen volta alapján állapítottuk meg.

A gépek, berendezések, felszerelések eszközcsoportok értékelési adatait a társaság nyilvántartása szerinti felépítésben csoportosítottuk.

A termelő gépek és berendezések értékelésénél alapvetőnek tekintettük, hogy – függetlenül a nyilvántartási értéktől – amennyiben azokat a vállalkozás használja, akkor azok értékkel bírnak. Ennek megállapítása során az utánpótlási árakat és az elhasználódás mértékét figyelembe vettük. Arra is tekintettel kell azonban lenni, hogy az esetek jelentős részében egyszerű reprodukció nem lehetséges, a pótlás szinte mindig magasabb műszaki színvonalon valósul meg. A speciális gépek, berendezések jellemzője továbbá, hogy hosszú időn keresztül aktív részesei a termelési, szolgáltatási tevékenységnek, és ebből adódóan beszerzési árak is jelentősen meghaladja az általános rendeltetésű gépeket.

A gépjárművek és szállító járművek értékelésénél tekintettel kellett lenni arra, hogy a piac a használt járműveket jelentősen leértékeli. Ez azt eredményezi, hogy a műszaki állapot által indokolt mértékkel jóval meghaladó a piaci értékvesztés. A gyors műszaki fejlődés ehhez hasonlóan a fizikai elhasználódást meghaladó mértékben értékeli le a számítástechnikai és irodatechnikai berendezéseket.

A társaság nyilvántartásában az immateriális javak között leginkább szellemi termékeket (vásárolt és egyedi fejlesztésű szoftvereket) szerepeltet. Az egyedi fejlesztésű szoftverek beszerzési ára magasabb, de mivel egyedi megrendelésre készült másodlagos értékesítésük nem lehetséges. A vásárolt szoftverek már használatba vételüket követően veszítenek piaci értékükből. Aktuális értéküket elsősorban az határozza meg, hogy létezik-e a piacon az adott rendeltetésű szoftvernél magasabb szintű, korszerűbb változat.

Az értékelt ingatlanok esetében a megállapított értékek nem változtak az előző évben megállapíthatóhoz képest. Az ingatlanpiacon kialakult helyzetet figyelembe véve a tavalyi értékek már egy nyomott árszintet figyelembe véve kerültek megállapításra. Az ingatlanpiaci helyzet a vizsgált ingatlanok tekintetében stagnált a tavalyi évben, így további csökkentést szakmailag nem tartunk megalapozottnak.

Az eszközöknél (különösen a régebbi beszerzéseknél) szintén tapasztalható ez a trend, mely miatt a további értékcsökkenést a mai piaci helyzetre való tekintettel az értékelés időpontjában indokolatlannak tartunk.

Valamennyi értékelt eszközcsoport esetében az elmúlt időszakban beszerzett és újonnan létesített eszközöket a nettó értéken vettük figyelembe.

A társaság tevékenységét meghatározó főbb ingatlanokat és gépi berendezéseket egyedileg is bemutatjuk, fotókkal illusztráljuk. Ezek esetében az érték megállapításnál az előző évben megállapított piaci értéket kevésbé, a gazdálkodásban jelenleg betöltött szerepüket fokozottabban vesszük figyelembe.

### **3. Az eszközállomány változása**

Az elmúlt félév során a megbízó tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyi eszközök állománya az aktiválások következtében növekedett.

A gazdálkodási év során a megbízó a számviteli politikájában rögzített szabályok szerint a terv szerinti értékcsökkenést elszámolta, így a nyilvántartás szerinti nettó értéket csökkentette. Ezek alapján a megbízó által a vagyonértékelés elkészítéséhez rendelkezésre bocsátott analitikus nyilvántartások a vonatkozó számviteli szabályoknak megfelelnek. Az abban foglalt adatok alkalmasak az átértékelési különbözetek viszonyítási alapjának számbavételére.

A megbízó tulajdonában, a nyilvántartásaiban kimutatott immateriális javakat és tárgyi eszközöket értékeltük (a befejezetlen beruházás kivételével). A tulajdont igazoló okmányok közül az ingatlanok tulajdoni lapjait megtekintettük. A gépek és berendezések, továbbá immateriális javak tulajdonjogát a megbízó irattárának okmányai igazolják.

	11301587 3530 113 18		
	Statistikai számjel		
	18-09-101139		
	Cégjegyzék száma		
	<b>Cash flow kimutatás</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>178 913</b>	<b>126 387</b>
1	Adózás előtti eredmény ±	83 104	44 242
2	Elszámolt amortizáció +	179 078	166 111
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-7 155	-10 756
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	23 943	22 677
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	1 028
6	Szállítói kötelezettség változása ±	198 543	-146 888
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	45 357	11 251
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-51 229	-26 906
9	Vevőkövetelés változása ±	25 833	1 654
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-306 628	53 861
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-956	12 706
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-10 977	-2 593
13	Fizetett, fizetendő osztalék részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-281 678</b>	<b>-240 132</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése -	281 678	240 132
15	Befektetett eszközök eladása +		
16	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>233</b>	<b>-8</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	233	
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-8
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok)</b>	<b>-102 532</b>	<b>-113 753</b>
	Szombathely, 2020. március 31		
			Kovács Márta ügyvezető igazgató





**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. szerint

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szent László kir.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Mindösszesen
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	c
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele											1 736 299	913 059	2 649 358
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele													0
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	0		0	0	0	0	0	0	0	0	1 736 299	913 059	2 649 358
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±													0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke												50 379	50 379
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0		0	0	0	0	0	0	0	0		50 379	50 379
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	2	1	440	27	594	14 908	1 198	8 056	60 893	10	950 677	501	1 037 307
8	ebből: visszaírt értékvesztés											14 860		14 860
9	5 Anyagköltség	3 074	1 210	2 711	29 728	6 495	315 916	116 421	135 271	1 013 208	3 437	44 336	93 907	1 765 714
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	195	160	1 622	3 514	1 720	45 748	7 775	9 004	30 825	8 959	138 578	730	248 830
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9	18	152	467	116	5 891	600	1 059	4 836	405	12 663	165	26 381
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke												802 650	802 650
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke													0
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	3 278	1 388	4 485	33 709	8 331	367 555	124 796	145 334	1 048 869	12 801	195 577	897 452	2 843 575
15	10 Bérköltség	184	157	1 093	6 277	1 027	92 543	8 610	12 052	100 036	2 888	162 166	5 491	392 524
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	24	27	205	1 040	177	14 406	1 245	1 968	12 718	601	26 119	200	58 730
17	12 Bérjárulékok	38	34	247	1 499	226	19 453	1 812	2 584	20 006	651	33 562	1 082	81 194
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	246	218	1 545	8 816	1 430	126 402	11 667	16 604	132 760	4 140	221 847	6 773	532 448
19	<b>VI. Értékesőkkéni leírás</b>	14	298	2 190	5 709	1 235	44 800	6 322	17 007	9 829	955	75 858	1 894	166 111
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	14	8	33	194	44	2 167	574	720	131 477	72	10 537	4 647	150 487
21	ebből: értékvesztés											4 104		4 104
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-3 550	-1 911	-7 813	-48 401	-10 446	-526 016	-142 161	-171 609	-1 262 042	-17 958	2 183 157	53 173	44 423

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető  
igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szent László kir.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Mindösszesen
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés													0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége													0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége													0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41	0	41
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	5	1	2	11	0	4	8	31
32	ebből: értékelési különbözet													0
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	0	0	0	0	0	5	1	2	11	0	45	8	72
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége													0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott													0
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások													0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott													0
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése													0
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	2	0	1	244	0	2	4	253
40	ebből: értékelési különbözet													0
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	0	0	0	0	0	2	0	1	244	0	2	4	253
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	0	0	0	0	0	3	1	1	-233	0	43	4	-181
43	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-3 550	-1 911	-7 813	-48 401	-10 446	-526 013	-142 160	-171 608	-1 262 275	-17 958	2 183 200	53 177	44 242
44	<b>X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>													2 593
45	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>													<b>41 649</b>

Szombathely, 2020. március 31

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

P.H.

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szt.László király u.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
<b>A. Befektetett eszközök</b>	11 772	4 343	23 162	89 216	37 829	590 955	158 640	148 305	554 873	82 554	1 654 858	64 847	3 421 354
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	0	0	0	0	0	991	60	897	0	32 877	0	34 825
Alapítás-átszervezés aktivált értéke													0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													0
Vagyoni értékű jogok							0	0	0		2 041		2 041
Szellemi termékek													0
Üzleti vagy cégérték													0
Immateriális javakra adott előlegek													0
Immateriális javak értékhelyesbítése							991	60	897		30 836		32 784
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	11 620	4 287	22 861	88 059	37 338	583 293	155 592	146 322	546 781	81 485	1 599 253	61 555	3 338 446
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			1 679	1 503		236 087	60 851	23 324	115 819	36 878	535 524	55 493	1 067 158
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	2 740	41 197	2 166	74 350	1 123	47 370	35 152	44 607	111 182	323	360 210
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				282		7 444	282	588	2 496		28 288		39 380
Tenyészállatok													0
Beruházások, felújítások						73 699	16 688				32 451		122 838
Beruházásokra adott előlegek													0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	11 620	4 287	18 442	45 077	35 172	191 713	76 648	75 040	393 314		891 808	5 739	1 748 860
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	152	56	301	1 157	491	7 662	2 057	1 923	7 195	1 069	22 728	3 292	48 083
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban													0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban													0
Egyéb tartós részesedés	152	56	300	1 155	490	7 649	2 053	1 920	7 182	1 069	22 688	3 286	48 000
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban													0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	1	2	1	13	4	3	13	0	40	6	83
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír													0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése													0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete													0

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
 ügyvezető igazgató

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szt.László király u.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
<b>B. Forgóeszközök</b>	3 753	1 384	7 383	28 440	12 059	188 382	50 571	47 275	176 880	26 316	656 886	269 984	1 469 315
<b>I. KÉSZLETEK</b>	465	172	916	3 527	1 495	23 361	6 271	5 863	21 934	3 263	69 295	10 037	146 598
Anyagok	465	172	916	3 527	1 495	23 361	6 271	5 863	21 934	3 263	69 295	10 037	146 598
Befejezetlen termelés és félkész termékek													0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok													0
Késztermékek													0
Áruk													0
Készletekre adott előlegek													0
<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	1 299	479	2 556	9 845	4 175	65 213	17 506	16 366	61 232	9 110	291 531	217 066	696 379
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)											97 821		97 821
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben											268		268
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben												189 048	189 048
Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő váll.sz.													
Egyéb követelések	1 299	479	2 556	9 845	4 175	65 213	17 506	16 366	61 232	9 110	193 442	28 018	409 242
Követések értékelési különbözete													0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete													0
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>													0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban													0
Egyéb részesedés													0
Saját részvények, saját üzletrészek													0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok													0
Értékpapírok értékelési különbözete													0
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	1 989	733	3 912	15 068	6 389	99 808	26 793	25 047	93 714	13 943	296 060	42 881	626 338
Pénztár, csekkek	1	0	1	4	2	29	8	7	28	4	87	13	185
Bankbetétek	1 988	733	3 911	15 064	6 387	99 779	26 785	25 040	93 686	13 939	295 973	42 868	626 153
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	35	13	70	269	114	1 779	478	446	1 670	248	160 709	764	166 595
Bevételek aktív időbeli elhatárolása											155 432		155 432
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	35	13	70	269	114	1 779	478	446	1 670	248	5 277	764	11 163
Halasztott ráfordítások													0
<b>Eszközök összesen</b>	15 561	5 740	30 615	117 924	50 002	781 116	209 688	196 027	733 423	109 119	2 472 453	335 595	5 057 264

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
 ügyvezető igazgató

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szt.László király u.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	0
<b>D. Saját tőke</b>	11 501	4 241	22 627	87 157	36 956	577 316	154 979	144 882	542 067	80 649	1 827 370	248 035	3 737 781
I. JEGYZETT TŐKE	1 888	696	3 714	14 304	6 065	94 748	25 435	23 778	88 963	13 236	299 906	40 707	613 440
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken													0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)													0
III. TŐKETARTALÉK	1 479	545	2 909	11 205	4 751	74 220	19 924	18 626	69 689	10 368	234 928	31 888	480 533
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 525	931	4 967	19 133	8 113	126 732	34 021	31 804	118 994	17 704	401 143	54 449	820 515
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK													0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	5 482	2 022	10 786	41 544	17 615	275 183	73 872	69 059	258 381	38 442	871 031	118 228	1 781 644
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka													0
Valós értékelés értékelési tartaléka													0
VII. Adózott eredmény	128	47	252	971	412	6 433	1 727	1 614	6 040	899	20 362	2 764	41 649
<b>E. Céltartalékok</b>	209	77	411	1 584	672	10 490	2 816	2 633	9 850	1 465	33 205	4 507	67 919
Céltartalék a várható kötelezettségekre	209	77	411	1 584	672	10 490	2 816	2 633	9 850	1 465	33 205	4 507	67 919
Céltartalék a jövőbeni költségekre													0
Egyéb céltartalék													0
<b>F. Kötelezettségek</b>	2 929	1 081	5 762	22 195	9 411	147 020	39 467	36 896	138 043	20 538	465 359	63 165	951 867
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK													0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben													0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben													0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök													0
Átváltoztatható kötvények													0
Tartozások kötvénykibocsátásból													0
Beruházási és fejlesztési hitelek													0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek													0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben													0
Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek													0

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18  
 Statisztikai számjel  
 18-09-101139  
 Cégbizjegyzék száma

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szt.László király u.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	2 929	1 081	5 762	22 195	9 411	147 020	39 467	36 896	138 043	20 538	465 359	63 165	951 867
Rövid lejáratú kölcsönök													0
ebből: az átváltoztatható kötvények													0
Rövid lejáratú hitelek													0
Vevőktől kapott előlegek	241	89	473	1 823	773	12 074	3 241	3 030	11 337	1 687	38 219	5 188	78 175
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 993	735	3 920	15 101	6 403	100 026	26 852	25 102	93 919	13 973	316 612	42 975	647 612
Váltótartozások													0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1	1	3	11	5	73	20	18	69	10	232	31	474
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz.lev.váll.sz.													0
Rövid lejáratú köt.egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	160	59	314	1 211	514	8 024	2 154	2 014	7 534	1 121	25 397	3 447	51 949
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	534	197	1 051	4 049	1 717	26 822	7 200	6 731	25 184	3 747	84 899	11 524	173 657
Kötelezettségek értékelési különbözete													0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete													0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	922	341	1 814	6 988	2 963	46 289	12 426	11 617	43 463	6 466	146 519	19 887	299 697
Bevételek passzív időbeli elhatárolása													0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33	13	65	250	106	1 657	445	416	1 556	232	5 246	712	10 731
Halasztott bevételek	889	328	1 749	6 738	2 857	44 632	11 981	11 201	41 907	6 235	141 273	19 175	288 966
													0
<b>Források összesen</b>	15 561	5 740	30 615	117 924	50 002	781 116	209 688	196 027	733 423	109 119	2 472 453	335 595	5 057 264

Szombathely, 2020. március 31

P.H.

Kovács Márta  
 ügyvezető igazgató



# KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A 2019. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ

# 2019





## **Független könyvvizsgálói jelentés** **A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak**

### **Vélemény**

Elvégeztük a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** (9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A, cégnyilvántartási sz.: 18 09 101139) („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 057 264 E Ft, az adózott eredmény 41 649 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### **A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollérről, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem



társasának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- *Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.*
- *Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.*
- *Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.*
- *Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.*
- *Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.*

#### **Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről**

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztük a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** társaság („a Társaság”) mint engedélyes vállalkozás 2019. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelősége. A mi felelőségünk a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

#### **Az átvilágítás hatóköre**

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó

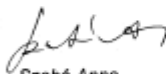


Standard alapján hajtottuk végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálói eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számunkra, hogy könyvvizsgálóként egyenértékű bizonyosságot szerezzünk a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálóat során azonosítanánk. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

**Következtetés**

Átvilágításunk alapján nem jutott a tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Szombathely, 2020. március 31.



Szabó Anna  
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató  
kamarai tagsági szám: 002340  
AUDIKONT KFT  
9700 Szombathely, Verseny u. 1/c  
nyilvántartásba-vétel szám:001469





# KÖRNYEZETVÉDELEM 2019

A 2019. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ



## ÜZLETI JELENTÉS

2019.

### KÖRNYEZETVÉDELEM ÉS MINŐSÉGIRÁNYÍTÁS c. fejezete,

a környezetvédelem vonatkozásában a 2000. évi C. tv. 95 § (5) bekezdésben szereplő tartalmi követelmények figyelembevételével

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségét két harmonizált európai szabványnak megfelelő integrált irányítási rendszer (ISO 14001, ISO 9001) működtetésével valósítja meg.

A környezetvédelem eszközei tekintetében elkötelezettségünket környezeti- és minőség-politikánkban fogalmaztuk meg és tettük közzé, melynek megfogalmazásakor a környezet- és minőségközpontú gondolkodás, és a fenntarthatóság alapelveit tartottuk szem előtt.

A sikeresen végrehajtott éves audit eredményeként mind a környezetirányítási, mind a minőségirányítási területeken nemzetközi tanúsítvánnyal rendelkezünk.

A partnereink és szolgáltatásainkat igénybe vevő felhasználóink felé a Tanúsítási Okiratainkkal kívánjuk igazolni cégünk megbízhatóságát, és vállalt elkötelezettségeinek teljesíthetőségét.

Büszkek vagyunk arra, hogy a fenntartható fejlődés alapelvei mára már beépültek a működési és fejlesztési stratégiánkba is.

Beruházásaink, és fejlesztéseink előkészítése, tervezése során a környezetbarát technológiák alkalmazását, a környezetvédelmi és gazdaságossági optimumok összehangolását tekintjük fő szempontnak.

A fenntartható fejlődést elvét követve, megbízható, nagy hatásfokú, de alacsony fajlagos kibocsátású technológiák alkalmazásával; és törekvésünk szerint a megújuló energiaforrásra épülő energiatermelés arányának növelésével, együttesen törekszünk eleget tenni a piaci-, és a környezetvédelmi elvárásoknak.

A környezeti hatások minimalizálását, az energiahatékonyságot, és a magas szintű elvárásoknak megfelelő minőség fenntartását helyezük előtérbe a megvalósítás és az üzemelés során is.

Fogyasztóink, üzleti partnereink, és a felügyeleti szervek elvárásainak való megfelelés érdekében továbbra is kiemelt feladatként kezeljük tevékenységeink környezeti hatásainak rendszeres vizsgálatát, a környezeti kockázati szintek lehetséges csökkentését, és nem utolsósorban a szolgáltatási kötelezettségünk mind magasabb színvonalú teljesítését.

A kitűzött minőség- és környezeti céljaink megvalósítása hozzájárult szolgáltatási kötelezettségeink maradéktalan és magas színvonalú teljesítéséhez. A minőség- és a környezeti felelősség eredményeként pedig nyugtázhatjuk mind ügyfeleink, mind a felügyeleti szervek melegegdedtségét.

Alapvető célunk, hogy egyre magasabb szintre emeljük a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. minőségi-, és környezetvédelmi teljesítményét.

Fenntartsuk a környezetvédelmi és minőség politikánkban meghatározott, már elért eredményeket, és megvalósítsunk további, újonnan kitűzött célokat, kiemelten a legkisebb környezeti kockázatot jelentő technológiák, anyagok felhasználását, valamint a szolgáltatási minőség megőrzését és hosszú távú biztosítását.

Bízunk benne, hogy a hatékony működés, és a magas szintű elvárásoknak megfelelő szolgáltatási minőség sikerét az eredményes piaci szereplés, és a vevői melegegdedtség visszatükrözi.

Erőfeszítéseinket azzal a meggyőződéssel tesszük, hogy a jövőben csak a környezetért felelősséget érző vállalkozások lehetnek hosszú távon is sikeresek.



Gregor Zita  
KIR/MIR vezető







A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

*Zöldülj velünk!*

# MELLÉKLETEK 2019

A 2019. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ



## Közzolgáltatási szerződés által előírt tájékoztatás

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2013-0038** azonosító számú projektben foglalt Záró Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2015.01.13.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2020.01.12.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2020.01.28.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 2300.29 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 10963.58 GJ/év
- Megújuló energiahordozó felhasználás: 16044.57 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2013-0039** azonosító számú projektben foglalt Záró Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2015.01.13.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2020.01.12.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2020.01.13.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 76.71 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 5448 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2013-0040** azonosító számú projektben foglalt Záró Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2015.01.13.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2020.01.12.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2020.01.30.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 6110.37 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 77721.29 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2015-0024** azonosító számú projektben foglalt Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2016.04.20.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2021.04.19.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2019.04.19.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 540.05 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 6780 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2015-0025** azonosító számú projektben foglalt Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2016.04.20.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2021.04.19.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2019.04.19.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 221.92 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 3156 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **TÁMOP 2.1.3.C-12/1-2012-0685** azonosító számú projektben foglalt Záró Projekt Fenntartási Jelentés kötelezettségének 2020.05.31-ig tesz eleget.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2015.06.01.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2020.05.31.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

A 2014.06.27-én megkezdett, 11 hónapon át tartó pályázati projekt során a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. munkatársai, 67 fő, 11 képzésben vett részt. A megvalósított képzések között gépkezelői, számítástechnikai, nyelvi, esélyegyenlőségi és kommunikációs képzések szerepeltek.

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

### 3. SZÁMÚ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS

Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2018.04.20
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2019.04.19
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2016.04.20
Fenntartási időszak záró időpont:	2021.04.19
Vállalási időszak kezdő időpont:	2016.04.20
Vállalási időszak záró időpont:	2021.04.19

2. Indikátorok

1. Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év) (t/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.04.19	Összes változás: 540.05	Tervadatban szereplő "Összes változás": 475.54	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 344.31
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelés dátum: 2021.04.19	Összes változás: 792.57			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					
2. Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.04.19	Összes változás: 6780	Tervadatban szereplő "Összes változás": 6474	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 4759
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelés dátum: 2021.04.19	Összes változás: 10790			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					

3. AZ ESÉLYEGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás s végéig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	I	I	I	I
Egyéb szempontok	4. A szervezet döntéshozói, munkavállalói vagy közönsége számára esélyegyenlőségi képzést tart (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	15. Fogyatékossgal élő alkalmazottak száma (fő)	4	4	4	4

4. A KÖRNYEZETI FENNTARTHATÓSÁG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Mértékegység	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás s végéig várható átlagos érték
I. Környezettudatos menedzsmet és tervezés (Választható)	1. Környezeti szempontú tanácsadás szerint működik (I/N)		I	I	I	I
I. Környezettudatos menedzsmet és tervezés (Választható)	16. Partnerség építés a projekttervezés és végrehajtás során (I/N)		I	I	I	I
II. Fenntartható fejlődést szolgáló megvalósítás és fenntartás (Választható)	35. Újrahasznított papír használat az irodai és nyomdai munkák során (I/N)		I	I	I	I

5. Arányosított bevételek

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Eszközbeszerzés	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Tervezés	0
Összesen:			0

### 3. SZÁMÚ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS

Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2018.04.20
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2019.04.19
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2016.04.20
Fenntartási időszak záró időpont:	2021.04.19
Vállalási időszak kezdő időpont:	2016.04.20
Vállalási időszak záró időpont:	2021.04.19

2. Indikátorok

1. Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év) (t/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.04.19	Összes változás: 221.92	Tervadatban szereplő "Összes változás": 167.04	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 151.82
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2021.04.19	Összes változás: 278.4			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					
2. Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.04.19	Összes változás: 3156	Tervadatban szereplő "Összes változás": 1785	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 2163
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2021.04.19	Összes változás: 2975			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					

**3. AZ ESÉLYEGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA**

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás s végéig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	I	I	I	I
Egyéb szempontok	4. A szervezet döntéshozói, munkavállalói vagy közönsége számára esélyegyenlőségi képzést tart (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	15. Fogyatékossgal élő alkalmazottak száma (fő)	4	4	4	4

**4. A KÖRNYEZETI FENNTARTHATÓSÁG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA**

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Mértékegység	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás s végéig várható átlagos érték
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	1. Környezeti szempontú tanácsítás szerint működik (I/N)		I	I	I	I
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	15. Partnerség építés a projekttervezés és végrehajtás során (I/N)		I	I	I	I
II. Fenntartható fejlődést szolgáló megvalósítás és fenntartás (Választható)	35. Újrhasználott papír használat az irodai és nyomdai munkák során (I/N)		I	I	I	I

**5. Arányosított bevételek**

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Tervezés	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Eszközbeszerzés	0
Összesen:			0



## 5. SZÁMÚ ZÁRÓ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS

Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2019.01.29
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2020.01.28
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2015.01.29
Fenntartási időszak záró időpont:	2020.01.28
Vállalási időszak kezdő időpont:	2015.01.29
Vállalási időszak záró időpont:	2020.01.28

2. Indikátorok

1. Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év) (t/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2020.01.28	Összes változás: 2300.29	Tervadatban szereplő "Összes változás": 2339.66	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 1844.98
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.28	Összes változás: 2339.66			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					
2. Energlahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2020.01.28	Összes változás: 10963.58	Tervadatban szereplő "Összes változás": 11235.15	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 8861.1
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.28	Összes változás: 11235.15			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés					
3. megújuló energiahordozó felhasználás (GJ/év) (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2020.01.28	Összes változás: 16044.57	Tervadatban szereplő "Összes változás": 19335	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 12605.39
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.28	Összes változás: 19335			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					

## 3. AZ ESÉLYEGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	I	I	I	I
Egyéb szempontok	4. A szervezet döntéshozói, munkavállalói vagy közönsége számára esélyegyenlőségi képzést tart (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	15. Fogynékossággal élő alkalmazottak száma (fő)	4	5	4	4

## 4. A KÖRNYEZETI FENNTARTHATÓSÁG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Mértékegység	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	1. Környezeti szempontú tanácsítás szerint működik (I/N)		I	I	I	I
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	15. Partnerség építés a projekttervezés és végrehajtás során (I/N)		I	I	I	I
II. Fenntartható fejlődést szolgáló megvalósítás és fenntartás (Választható)	35. Újrahasznosított papír használat az irodai és nyomdai munkák során (I/N)		I	I	I	I

## 5. Arányosított bevételek

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Projektmenedzsment I. - Személyi jellegű ráfordítások	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Egyéb	0
3.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Tervezés	0
4.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Sajátos technológiai műveletek	0
5.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Mémőki feladatok	0
6.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Tanulmányok és vizsgálatok elkészítése	0
7.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Építési munkák	0
8.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Egyéb	0
Összesen:			0

## 6. SZÁMÚ ZÁRÓ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS

Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2019.01.14
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2020.01.13
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2015.01.14
Fenntartási időszak záró időpont:	2020.01.13
Vállalási időszak kezdő időpont:	2015.01.14
Vállalási időszak záró időpont:	2020.01.13

2. Indikátorok

1. Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év) (t/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2020.01.13	Összes változás: 76.71	Tervadatban szereplő "Összes változás": 66.2	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 61.29
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.13	Összes változás: 66.2			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés					
2. Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2020.01.13	Összes változás: 5448	Tervadatban szereplő "Összes változás": 5880	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 4439
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.13	Összes változás: 5880			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés					

## 3. AZ ESÉLYEGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szemponthoz megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tétel időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	I	I	I	I
Egyéb szempontok	4. A szervezet döntéshozó, munkavállalói vagy közönsége számára esélyegyenlőségi képzést tart (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	15. Foglalkoztatással élő alkalmazottak száma (fő)	4	5	4	4

## 4. A KÖRNYEZETI FENNTARTHATÓSÁG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szemponthoz megnevezése és száma	Mértékegység	Kiindulási érték	A jelentés tétel időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	1. Környezeti szempontú tanúsítás szerint működik (I/N)		I	I	I	I
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	16. Partnerség építés a projekttervezés és végrehajtás során (I/N)		I	I	I	
II. Fenntartható fejlődést szolgáló megvalósítás és fenntartás (Választható)	35. Újrahasznosított papír használat az irodai és nyomdai munkák során (I/N)		I	I	I	I

## 5. Arányosított bevételek

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Tervezés	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Egyéb	0
3.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Mémőkli feladatok	0
4.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Építési munkák	0
Összesen:			0

## 5. SZÁMÚ ZÁRÓ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS

Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

## 1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2019.01.31
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2020.01.30
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2015.01.31
Fenntartási időszak záró időpont:	2020.01.30
Vállalási időszak kezdő időpont:	2015.01.31
Vállalási időszak záró időpont:	2020.01.30

## 2. Indikátorok

1. Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év) (t/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2020.01.30	Összes változás: 6110.37	Tervadatban szereplő "Összes változás": 3878.35	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 5079.07
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.30	Összes változás: 3878.35			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés					
2. Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2020.01.30	Összes változás: 77721.29	Tervadatban szereplő "Összes változás": 77535	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 62528.52
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.30	Összes változás: 77535			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés					



**3. AZ ESÉLYEGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA**

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	I	I	I	I
Egyéb szempontok	4. A szervezet döntéshozói, munkavállalói vagy közönsége számára esélyegyenlőségi képzést tart (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	15. Fogyatékossgal élő alkalmazottak száma (fő)	4	5	4	4

**4. A KÖRNYEZETI FENNTARTHATÓSÁG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA**

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Mértékegység	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	1. Környezeti szempontú tanfolyamok (I/N)		I	I	I	I
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	16. Partnerség építés a projekttervezés és végrehajtás során (I/N)		I	I	I	I
II. Fenntartható fejlődést szolgáló megvalósítás és fenntartás (Választható)	35. Újrahasznított papír használat az irodai és nyomdai munkák során (I/N)		I	I	I	I

**5. Arányosított bevételek**

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Előkészítés - Tervezés	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Megvalósítás - Eszközbeszerzés	0
3.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Megvalósítás - Sajátos technológiai műveletek	0
4.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Megvalósítás - Projektmenedzsment I. - Személyi jellegű ráfordítások	0
5.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Megvalósítás - Építési munkák	0
Összesen:			0

**Beszámoló a képzésben résztvevő továbbfoglalkoztatottak számáról**

A projekt azonosító száma:	TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0685
Kedvezményezett neve és címe:	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.
A projekt megvalósítás időtartama (hó):	11 hónap (2014.06.23 – 2015.05.31.)
A projekt megvalósítási időszakot követő továbbfoglalkoztatás időtartama (hó):	11 hónap (2015.06.01 – 2016.05.09.)
A képzésben részt vettek száma:	67 fő
A képzésben részt vett továbbfoglalkoztatottak	száma: 65 fő
	aránya a képzésben részt vettekhez képest: 97%
	Amennyiben az arány nem éri el a 60%-ot, annak indoklása:
A jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon, fax:	94/513-943
E-mail:	simon.anna@szomtav.hu

Alulírott, mint a projektet megvalósító kedvezményezett, büntetőjogi felelősségem teljes tudatában nyilatkozom, hogy:

- a beszámolóban megadott minden adat megalapozott és a valóságnak megfelelő;
- a beszámolóban közölt adatok alátámasztó dokumentumai (Pl. bérjegyzék) a helyszínen rendelkezésre állnak;
- a megvalósítással kapcsolatos eredeti dokumentumok a helyszínen elkülönítetten vannak nyilvántartva, és megőrzésre kerülnek 2020. december 31-ig.

Kelt: Szombathely, 2016. május 9.

  
A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 1.  
szálas Szombathely, Mátyás út 10. sz. A

Kedvezményezett, vagy a nevében  
aláírásra jogosult képviselője aláírása





**Kimutatás a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2019. év eredményeiről**

1. számú melléklet  
eFt-ban

Megnevezés	Tevékenységi körök, jogcímek									Összesen		
	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia			Egyéb tevékenység					
	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %
<b>Árbevétel</b>	<b>1 815 092</b>	<b>1 736 299</b>	<b>95,7</b>				<b>909 096</b>	<b>913 059</b>	<b>100,4</b>	<b>2 724 188</b>	<b>2 649 358</b>	<b>97,3</b>
Egyéb bevétel	726 921	1 036 806	142,6				1 703	501	29,4	728 624	1 037 307	142,4
<b>Közvetlen költségek:</b>	<b>1 927 016</b>	<b>2 098 925</b>	<b>108,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>842 360</b>	<b>853 330</b>	<b>101,3</b>	<b>2 769 376</b>	<b>2 952 255</b>	<b>106,6</b>
- közvetlen anyag	1 544 791	1 660 652	107,5				9 952	48 850	490,9	1 554 743	1 709 502	110,0
- ELÁBÉ							829 303	802 650	96,8	829 303	802 650	96,8
- alvállalkozók												
- igénybe vett szolgáltatások költségei	47 460	84 299	177,6				1 313	25	1,9	48 773	84 324	172,9
- közvetlen bér	101 844	115 995	113,9							101 844	115 995	113,9
- közvetlen személyi jell.ktg.	12 138	14 193	116,9							12 138	14 193	116,9
- bérjárulékok	19 851	21 664	109,1							19 851	21 664	109,1
- értékcsökkenés	150 048	141 532	94,3				1 590	1 805	113,5	151 638	143 337	94,5
- tárgyi eszköz üzem-,és fenntartási ktg.	50 884	60 590	119,1				202			51 086	60 590	118,6
<b>Közvetett költségek</b>	<b>488 339</b>	<b>537 090</b>	<b>110,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>9 266</b>	<b>2 410</b>	<b>26,0</b>	<b>497 605</b>	<b>539 500</b>	<b>108,4</b>
- Üzemi általános költség	150 032	172 165	114,8				1 017	285	28,0	151 049	172 450	114,2
- Egyéb kvetett ktg.(közp.+tmk.)	338 307	364 925	107,9				8 249	2 125	25,8	346 556	367 050	105,9
Egyéb ráfordítás(iparú.a.+egyéb adók)	5 608	11 940	212,9				2 813	1 169	41,6	8 421	13 109	155,7
<b>Összes költség és egyéb ráf.</b>	<b>2 420 963</b>	<b>2 647 955</b>	<b>109,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>854 439</b>	<b>856 909</b>	<b>100,3</b>	<b>3 275 402</b>	<b>3 504 864</b>	<b>107,0</b>
Egyéb,terv.hezketlenül kapcs.ráf.(ért.veszt.)	92 191	134 207	145,6				2 290	3 171	138,5	94 481	137 378	145,4
<b>Teljes költség és ráfordítás</b>	<b>2 513 154</b>	<b>2 782 162</b>	<b>110,7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>856 729</b>	<b>860 080</b>	<b>100,4</b>	<b>3 369 883</b>	<b>3 642 242</b>	<b>108,1</b>
<b>Üzemi,üzleti tev.eredménye</b>	<b>28 859</b>	<b>-9 057</b>	<b>-31,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>54 070</b>	<b>53 480</b>	<b>98,9</b>	<b>82 929</b>	<b>44 423</b>	<b>53,6</b>
Egyéb eredmény (Pü.)	138	-185	-134,1				37	4	10,8	175	-181	-103,4
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>28 997</b>	<b>-9 242</b>	<b>-31,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>54 107</b>	<b>53 484</b>	<b>98,8</b>	<b>83 104</b>	<b>44 242</b>	<b>53,2</b>

**Adózás előtti eredmény alakulása**

2019. év

2. számú melléklet

e Ft-ban

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Egyéb bev. és ráf.		Társaság összesen		
	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	T/B %
<b>Összes költség</b>	<b>2 415 355</b>	<b>2 636 015</b>	<b>109,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>851 626</b>	<b>855 740</b>	<b>100,5</b>			<b>3 266 981</b>	<b>3 491 755</b>	<b>106,9</b>
Egyéb ráfordítás	5 608	11 940	212,9				2 813	1 169				8 421	13 109	155,7
<b>Összesen</b>	<b>2 420 963</b>	<b>2 647 955</b>	<b>109,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>854 439</b>	<b>856 909</b>	<b>100,3</b>			<b>3 275 402</b>	<b>3 504 864</b>	<b>107,0</b>
<b>Árbevétel</b>	<b>1 815 092</b>	<b>1 736 299</b>	<b>95,7</b>				<b>909 096</b>	<b>913 059</b>	<b>100,4</b>			<b>2 724 188</b>	<b>2 649 358</b>	<b>97,3</b>
<b>Eredm./üzemi er. egyéb bevétel nélk.</b>	<b>-605 871</b>	<b>-911 656</b>	<b>150,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>54 657</b>	<b>56 150</b>	<b>102,7</b>			<b>-551 214</b>	<b>-855 506</b>	<b>155,2</b>
Püi. műv. eredmény	138	-185		0	0		37	4				175	-181	-103,4
Egyéb bevétel	726 921	1 036 806	142,6	0	0		1 703	501				728 624	1 037 307	142,4
Egyéb ráford.+komp	92 191	134 207	145,6	0	0		2 290	3 171	138,5			94 481	137 378	145,4
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>28 997</b>	<b>-9 242</b>	<b>-31,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>54 107</b>	<b>53 484</b>	<b>98,8</b>			<b>83 104</b>	<b>44 242</b>	<b>53,2</b>

**Költségek és ráfordítások alakulása ágazatonként**

2019. év

3. számú melléklet  
eFt-ban

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamos energia termelés			Egyéb tevékenységek			Társasági összesen		
	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %
Anyagköltség	1 558 424	1 698 519	108,99				10 183	49 483	485,94	1 568 607	1 748 002	111,44
Igénybe vett szolgáltatás	106 147	118 536	111,67				832 669	811 331	97,44	938 816	929 867	99,05
Fenntartás: saját	50 975	60 590	118,86				202			51 177	60 590	118,39
idegen	53 802	88 909	165,25				388	1 405	362,11	54 190	90 314	166,66
Egyéb szolgáltatás	18 162	24 035	132,34				462	2 346	507,79	18 624	26 381	141,65
Bér	326 674	346 224	105,98				3 800	13 955	367,24	330 474	360 179	108,99
Személyi jellegű	53 076	55 873	105,27				819	2 858	348,96	53 895	58 731	108,97
Bérráfordítások	71 996	71 805	99,73				996	3 233	324,60	72 992	75 038	102,80
Écs 100 e Ft felett	169 540	156 280	92,18				2 020	2 823	139,75	171 560	159 103	92,74
Écs 100 e Ft alatt	6 559	6 756	103,00				87	252	289,66	6 646	7 008	105,45
<b>Összes költség</b>	<b>2 415 355</b>	<b>2 627 527</b>	<b>108,78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>851 626</b>	<b>887 686</b>	<b>104,23</b>	<b>3 266 981</b>	<b>3 515 213</b>	<b>107,60</b>
Ipartüzési adó										0		
Egyéb adó	5 608	11 940	212,91				2 813	1 169		8 421	13 109	155,67
<b>Összes kgt és egyéb ráf.(ért.veszt.nélk.)</b>	<b>2 420 963</b>	<b>2 639 467</b>	<b>109,03</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>854 439</b>	<b>888 855</b>	<b>104,03</b>	<b>3 275 402</b>	<b>3 528 322</b>	<b>107,72</b>
Egyéb ráfordítások	92 191	134 207	145,57	0	0		2 290	3 171		94 481	137 378	145,40
Pénzügyi ráfordítások	60	248	413,33				15	5		75	253	337,33
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>2 513 214</b>	<b>2 773 922</b>	<b>110,37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>856 744</b>	<b>892 031</b>	<b>104,12</b>	<b>3 369 958</b>	<b>3 665 953</b>	<b>108,78</b>

Saját fenntartási költség és az aktivált saját telj.

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamos energia termelés			Aktivált saját telj.			Társasági összesen		
	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %
Anyag	28 608	27 456	96,0				24 300	45 011	185,2	52 908	72 467	137,0
Bér	19 018	27 833	146,4				5 037	4 512	89,6	24 055	32 345	134,5
Közteher	3 551	5 301	149,3				966	855	88,5	4 517	6 156	136,3
<b>Összesen</b>	<b>51 177</b>	<b>60 590</b>	<b>118,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>30 303</b>	<b>50 378</b>	<b>166,2</b>	<b>81 480</b>	<b>110 968</b>	<b>136,2</b>

Összes bérköltség

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Társasági összesen		
	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %	2018. év	2019. év	T/B %
Bérköltség	326 674	346 224	106,0	0	0		3 800	13 955	367,2	330 474	360 179	109,0
Saját fenntartás bérköltsége	19 018	27 833	146,4							19 018	27 833	146,4
Saját rezsiz beruházás bérköltsége										5 037	4 512	89,6
<b>Mindösszesen</b>	<b>345 692</b>	<b>374 057</b>	<b>108,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>3 800</b>	<b>13 955</b>	<b>367,2</b>	<b>354 529</b>	<b>392 524</b>	<b>110,7</b>

**Kimutatás a társaság 2019. évi követeléseiről és kötelezettségeiről**

4. számú melléklet

e Ft-ban

Követelések					Kötelezettségek				
Vevők	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.	Szállítók	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.
Felsorolás:					Felsorolás:	647 612			
-közületi fogy.	19 330	224	968	3 634	-határidőn belüli:	647 612			
-lakossági fogy.	43 079	8 295	9 104	117 894					
-egyéb belföldi vevő	2 639	1 608	876						
<b>Összesen:</b>	<b>65 048</b>	<b>10 127</b>	<b>10 948</b>	<b>121 528</b>					
Köv.egyéb rész.visz.levő Erőmű	189 048								
Köv.kapcsolt váll. köv.Szova Z	268								
Elszámolt értékvesztés	-109 830								
<b>Összesen:</b>	<b>144 534</b>	<b>10 127</b>	<b>10 948</b>	<b>121 528</b>	<b>Összesen:</b>	<b>647 612</b>			<b>0</b>
<b>Egyéb követelések</b>	<b>409 242</b>				Hitelek:				
Ebből: -adóvisszatérítés	66 233				Ebből: -rövid lejáratú:				
-szállítók	48				-hosszú lejáratú:				
-egyéb	476				Egyéb kötelezettségek :	173 657			
MAVIR támogatás	180 733				Egyéb köt.kapcs.váll.sz.	474			
ÁFA követelés	67 920				Egyéb köt.egyéb rész.váll.sz.	51 949			
Köv.évi ÁFA követelés	93 832				Vevőktől kapott előlegek	78 175			
<b>Mindösszesen:</b>	<b>553 776</b>	<b>10 127</b>	<b>10 948</b>	<b>121 528</b>	<b>Mindösszesen:</b>	<b>951 867</b>			<b>0</b>
<u>696 379</u>					<u>951 867</u>				

## Kimutatás a társaság 2019. évi létszám és bér adatainak alakulásáról

5.sz.melléklet

Állománycsoportok	Létszámadatok (fő):		Éves kifizetett béradatok (eFt-ban)		
	Bázis	Tény	Bázis	Tény	Tény/Bázis
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	
Fizikai dolgozók	46	46	156 080	165 463	106,0%
Szellemi foglalkozásúak	40	42	191 009	219 795	115,1%
<b>Teljes munkaidős összesen:</b>	<b>86</b>	<b>88</b>	<b>347 089</b>	<b>385 258</b>	<b>111,0%</b>
Felügyelő bizottság	5	5	7 440	7 266	97,7%
<b>Átlagos statisztikai állományi létszám:</b>	<b>86</b>	<b>93</b>	<b>354 529</b>	<b>392 524</b>	<b>110,7%</b>

Kimutatás a társaság 2019. évi egyéb és pénzügyi műveleteiről

6. számú  
melléklet  
eFt-ban

Pénzügyi műveletek					Egyéb tevékenység				
Jogcím	Bevétel		Ráfordítás		Jogcím	Bevétel		Ráfordítás	
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év		2018. év	2019. év	2018. év	2019. év
Kapott kamat	44	41			Végl.pénze.átad.				3 333
Fizetett kamat					Fejlesztési támogatás	58 713	43 173		
Árfolyam nyereség	252	31			MAVIR támogatás	605 690	907 709		
Árfolyam veszteség			121	253	Tér.nélk.átad.eszközök			41	352
Osztalék					értékvesztés	15 828	14 860	6 873	4 104
Részesedés értékv.virás					Kamat	2 158	2 627		
Pénzügyi befektetés leírása					CO2 kvóta	9 307	13 436		58 596
					Céltartalék képzés	21 299	45 242	75 847	67 919
Részesedés értékesítés nyer.					Egyéb	15 629	10 033	2 286	3 074
Pü.rend.kapcs.engedm.					Adók		227	17 855	13 109
Összesen	296	72	121	253	Összesen	728 624	1 037 307	102 902	150 487
<b>Pénzügyi műv. eredm.:</b>	<b>175</b>	<b>-181</b>			<b>Egyéb tev. eredm.:</b>	<b>625 722</b>	<b>886 820</b>		

**Kimutatás a társaság 2019. évi eredményének levezetéséről**

7. számú melléklet

eFt-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Bázis 2018. év</b>	<b>Tény 2019. év</b>	<b>tény/bázis</b>
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	82 929	44 423	53,6%
Pénzügyi tevékenység eredménye	175	-181	-103,4%
Adózás előtti eredmény	83 104	44 242	53,2%
-adófizetési kötelezettség	10 977	2 593	23,6%
Adózott eredmény	72 127	41 649	57,7%